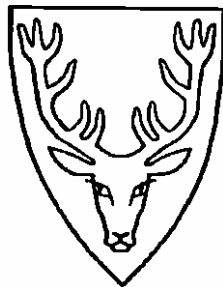


Gjemnes kommune



REGNSKAP

2015

GJEMNES KOMMUNE

REGNSKAP 2015

Innhold:	Side
HOVEDOVERSIKTER	
Regnskapsskjema 1 A	1
Regnskapsskjema 1 B	2
Regnskapsskjema 2 A	3
Regnskapsskjema 2 B	4
Økonomisk oversikt drift	5
Økonomisk oversikt investering	6
Økonomisk oversikt balanse	7
Vedlegg	
Anskaffelse og anvendelse av midler	9
Netto driftsutgift pr. ansvarsramme	10
Regnskap fordelt på tjenester	12
Noter	
Note nr. 1 Kommunens kapitalkonto	15
Note nr. 2 Pensjon- KLP og SPK	16
Note nr. 3 Finansielle omløpsmidler	19
Note nr. 4 Selvkosttjenester	21
Note nr. 5 Årsverk	24
Note nr. 6 Oversikt over aksjer	25
Note nr. 7 Oversikt over skatteinntekter	26
Note nr. 8 Kommunens garantiansvar	27
Note nr. 9 Oversikt lånegjeld, renter og avdrag	29
Note nr. 10 Oversikt over nybygg og nyanlegg m/ finansiering	31
Note nr. 11 Anleggsregister	39
Note nr. 12 Anleggsmiddel- detaljert	40
Uttalelse fra ledelsen vedrørende kommunens regnskapsavleggelse	44
Revisors beretning	46

HOVED- OVERSIKTER

REGSKAPSSKJEMAER

***DRIFTSREGNSKAP
INVESTERINGSREGNSKAP
BALANSE***



570 Gjæmnes kommune - 2015

12.04.2016

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Regnskapsskjema 1A - drift				
Skatt på inntekt og formue	59.425.369,08	56.686.000,00	56.686.000,00	54.164.083,95
Ordinært rammetilskudd	95.453.746,00	96.176.000,00	95.114.000,00	99.971.093,00
Skatt på eiendom	9.708.566,56	9.488.000,00	9.488.000,00	9.963.429,55
Andre direkte eller indirekte skatter	72.415,00	60.000,00	60.000,00	28.942,00
Andre generelle statstilskudd	5.289.601,00	3.127.000,00	1.535.000,00	1.941.990,00
Sum frie disponible inntekter	169.949.697,64	165.537.000,00	162.883.000,00	166.069.538,50
Renteinntekter og utbytte	753.026,03	534.000,00	534.000,00	824.153,75
Gevinst finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	400.000,00	400.000,00	262.096,00
Renteutg.,provisjoner og andre fin.utg.	3.629.333,76	4.895.000,00	5.833.000,00	4.242.777,69
Tap finansielle instrumenter (omløpsmidler)	320.686,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	7.123.166,60	6.958.000,00	6.958.000,00	7.177.264,00
Netto finansinnt./utg.	-10.320.160,33	-10.919.000,00	-11.857.000,00	-10.333.791,94
Til dekning av tidligere regnsk.m. merforbruk	1.446.506,51	1.446.500,00	0,00	6.700.000,00
Til ubundne avsetninger	9.455.164,69	6.955.170,00	2.211.000,00	0,00
Til bundne avsetninger	4.923.555,00	3.038.000,00	1.781.000,00	2.258.944,26
Bruk av tidligere regnsk.m. mindreforbruk	8.690.671,20	8.690.670,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne avsetninger	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne avsetninger	1.757.580,34	1.251.000,00	820.000,00	1.669.873,03
Netto avsetninger	-5.316.974,66	-1.498.000,00	-3.172.000,00	-7.289.071,23
Overført til investeringsregnskapet	1.963.456,85	2.500.000,00	0,00	0,00
Til fordeling drift	152.349.105,80	150.620.000,00	147.854.000,00	148.446.675,33
Sum fordelt til drift (fra skjema 1B)	146.588.402,63	150.620.000,00	147.854.000,00	139.756.004,13
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	5.760.703,17	0,00	0,00	8.690.671,20

Regnskapsskjema 1 B

Ansvar	Regnskap 2015	Budsjett inkl. endring	Opprinnelig Budsjett	Regnskap 2014
1000 Folkevalgte	2 970 246	2 533 602	2 515 000	2 275 565
1100 Rådmannen	5 004 218	5 361 882	4 722 000	4 981 761
1200 Økonomisjef	6 012 303	5 890 994	5 000 000	5 879 984
1300 Personalsjef	2 228 599	2 296 407	2 236 000	2 538 306
1400 NAV	1 846 465	2 043 203	1 822 000	1 569 810
2000 Skolefaglig kompetanse	14 132 883	13 572 336	12 615 000	11 816 641
2100 Rektor Angvik skole	6 346 393	6 540 352	6 285 000	6 751 082
2200 Rektor Batnfjord skule	22 651 587	23 307 593	22 649 000	22 712 782
2500 Styret Angvik barnehage	2 668 752	2 972 897	2 865 000	2 096 190
2600 Styret Solsida barnehage	4 957 811	5 339 903	5 279 000	5 157 109
2800 Styret Bergsøy barnehage	1 625 854	1 886 007	1 818 000	1 697 633
2900 Styret Astaddalen friluftslivs- og museumsbhl	1 495 884	2 102 407	1 838 000	1 479 712
3000 Avdelingsleder helse- og omsorg	63 648 145	64 968 902	60 848 000	63 704 004
4000 Avdelingsleder areal og drift	18 684 048	17 748 955	11 612 000	13 421 656
5000 Kulturkontoret	2 481 525	2 088 225	1 701 000	2 419 520
5100 Rektor kultur- og musikkskolen	1 089 935	1 023 482	940 000	818 885
6010 VAR- området vann	-595 825	-369 473	-725 000	-357 397
6020 VAR- området avløp	-92 584	-202 280	-631 000	-367 703
6030 VAR- området slam	423 243	708 502	705 000	-505 128
6040 VAR- området renovasjon	-413 611	-335 498	-339 000	-226 128
6050 VAR- området feiing	42 599	-36 627	-100 000	27 501
7000 Kommunestyrets reservepost	0	134 000	4 259 000	0
7900 Pensjon- premieavvik- fellesansvar	-1 664 336	0	0	0
8000 Skatter, rammeoverf. m.v.	36	0	0	163 169
9000 Finansutgifter, resultat m.v.	-8 955 769	-8 955 771	-60 000	-8 298 949
Sum fordelt 1B	146 588 401	150 620 000	147 854 000	139 756 005



Økonomiske oversikter

570 Gjemnes kommune - 2015

Regnskap

Reg. budsjett

Oppr.budsjett

18.03.2016

Regnskap i fjor

Regnskapsskjema 2A - Investering

Investeringer i anleggsmidler	9.237.708,12	8.100.000,00	8.500.000,00	7.699.153,65
Utlån og forskutteringer	700.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	1.500.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	509.237,00	0,00	0,00	495.249,00
Avdrag på lån	1.460.916,21	0,00	0,00	6.522.031,15
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	3.502.903,00
Avsetninger	3.335.417,79	0,00	0,00	3.936.802,85
Årets finansierungsbehov	15.243.279,12	11.100.000,00	11.500.000,00	23.656.139,65

Finansiert slik:

Bruk av lånemidler	4.862.583,00	8.600.000,00	9.000.000,00	6.247.923,00
Inntekter fra salg av anleggsmidler	473.534,09	0,00	0,00	4.062.071,85
Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Kompensasjon for merverdiavgift	639.839,17	0,00	0,00	864.008,43
Mottatte avdrag på utlån og refusjoner	3.861.790,00	0,00	0,00	1.886.825,40
Andre inntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum økatern finansiering	9.837.746,26	8.600.000,00	9.000.000,00	13.060.828,68

Overført fra driftsregnskapet	1.963.456,85	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av avsetninger	3.319.216,36	0,00	0,00	10.595.310,97
Sum finansiering	15.120.419,47	11.100.000,00	11.500.000,00	23.656.139,65

Udekket/udisponert	-122.859,65	0,00	0,00	0,00
---------------------------	--------------------	-------------	-------------	-------------



Investering 2015

570 Gjemnes kommune (2015) - År/Periode 2015 1 - 12

18.03.2016

Regnskapsskjema 2 B

	Regnskap 2015	Buds(end) 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2015
9100 IKT- investeringer- felles internt	178.543	1.500.000	1.500.000	178.543
9101 IKT investeringer ORKIDE	210.468	0	0	210.468
9103 Svarut ORKIDE	17.662	0	0	17.662
9105 Kommuneplan generell	139.875	100.000	100.000	139.875
9106 Kommuneplan sjukehus	127.448	500.000	500.000	127.448
9108 Ipad til politikere	202.956	0	0	202.956
9117 Skansen- digitalisering gardsarkiv	22.522	0	0	22.522
9121 LØP- prosjektet ORKIDE	417.580	500.000	500.000	417.580
9131 Kjøp av flyktningebolig	2.124.720	0	0	2.124.720
9202 IKT- investeringer IKT-plan skole/bhg	190.811	0	0	190.811
9203 Gjerde-port Angvik og Solsida barnehager	714.370	200.000	200.000	714.370
9204 Oppgradering uteområde barnehager	0	0	400.000	0
9205 Angvik skole- prosjektering	7.000	250.000	250.000	7.000
9206 Trappeheis Batnfjord skule	130.740	0	0	130.740
9207 Automatiske døråpnere Batnfjord skule	62.312	0	0	62.312
9218 Barnehageløftet ORKIDE	20.642	0	0	20.642
9300 Gjemnes sjukeheim- utstyr	131.817	150.000	150.000	131.817
9301 Torget II- rehabilitering	188.891	0	0	188.891
9312 Ny balkong eldresenteret	118.246	0	0	118.246
9331 Kvalitetslosen- Felles kvalitetssyst. ORKIDE	67.310	0	0	67.310
9401 Adresseprosjektet	196.198	150.000	150.000	196.198
9402 Geovekstavtale kartbaser	115.000	0	0	115.000
9404 Nytt GPS- utstyr oppmåling	229.750	250.000	250.000	229.750
9501 Ørstua- rehabilitering	27.586	0	0	27.586
9502 Jubileumbok- Gjemnes kommune 50 år	123.531	0	0	123.531
9600 Rehabilitering generell	0	1.350.000	1.350.000	0
9604 Brannvern- kjøp av redningsverktøy	223.657	150.000	300.000	223.657
9605 Solsida barnehage- rehabilitering tak	246.756	0	150.000	246.756
9606 Batnfjord skule- sanitæranlegg/ fasade	279.751	0	0	279.751
9607 Solsida boligfelt 3- utvidelse	39.635	0	0	39.635
9608 Batnfjord samfunnshus- rehabilitering fasa	50.600	0	0	50.600
9621 Kjøp av bil - Picup	339.875	300.000	0	339.875
9631 Ørlia boligfelt	13.600	0	0	13.600
9633 Søvik boligfelt	8.288	0	0	8.288
9640 Elektrisk døråpner, låssystem	157.900	0	0	157.900
9641 Kommunehuset- Garderobeforhold funksjo	50.390	0	0	50.390
9645 Renseanlegg Astad	0	200.000	200.000	0
9646 Renseanlegg Torvik Vest	1.963.459	2.500.000	2.500.000	1.963.459
9650 Øre vassverk- Driftsovervåking	97.821	0	0	97.821
TOTALT	9.237.708	8.100.000	8.500.000	9.237.708



Økonomiske oversikter

570 Gjemnes kommune - 2015

18.03.2016

Økonomisk oversikt - drift	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Driftsinntekter				
Brukerbetalinger	7.716.032,57	7.304.000,00	7.229.000,00	8.056.008,98
Andre salgs- og leieinntekter	18.534.047,73	18.403.000,00	18.258.000,00	17.695.217,75
Overføringer med krav til motytelse	22.794.516,10	13.376.000,00	11.416.000,00	22.883.248,44
Rammetilskudd	95.453.746,00	96.176.000,00	95.114.000,00	99.971.093,00
Andre statlige overføringer	5.289.601,00	3.127.000,00	1.535.000,00	1.941.990,00
Andre overføringer	467.700,00	418.000,00	418.000,00	472.850,00
Skatt på inntekt og formue	59.425.369,08	56.686.000,00	56.686.000,00	54.164.083,95
Eiendomsskatt	9.708.566,56	9.488.000,00	9.488.000,00	9.963.429,55
Andre direkte og indirekte skatter	72.415,00	60.000,00	60.000,00	28.942,00
Sum driftsinntekter	219.461.994,04	205.038.000,00	200.204.000,00	215.176.863,67
Driftsutgifter				
Lønnsutgifter	105.912.890,64	103.844.000,00	98.855.000,00	101.023.582,95
Sosiale utgifter	29.335.026,56	33.058.000,00	31.649.000,00	29.583.412,05
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	23.644.526,55	22.229.035,00	20.859.000,00	21.784.193,51
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	30.557.073,50	29.711.000,00	28.253.000,00	26.205.567,40
Overføringer	9.832.233,38	4.416.000,00	8.137.000,00	12.918.154,24
Avskrivninger	8.895.769,00	8.895.771,00	0,00	8.238.949,15
Fordelte utgifter	-3.175.551,60	-3.137.035,00	-2.578.000,00	-2.668.580,85
Sum driftsutgifter	205.001.968,03	199.016.771,00	185.175.000,00	197.085.278,45
Brutto driftsresultat	14.460.026,01	6.021.229,00	15.029.000,00	18.091.585,22
Finansinntekter				
Renteinntekter og utbytte	753.026,03	534.000,00	534.000,00	824.153,75
Gevinst på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	0,00	400.000,00	400.000,00	262.096,00
Mottatte avdrag på utlån	5.500,00	0,00	0,00	2.000,00
Sum eksterne finansinntekter	758.526,03	934.000,00	934.000,00	1.088.249,75
Finansutgifter				
Renteutgifter og låneomkostninger	3.629.333,76	4.895.000,00	5.833.000,00	4.242.777,69
Tap på finansielle instrumenter (omløpsmidler)	320.686,00	0,00	0,00	0,00
Avdrag på lån	7.123.166,60	6.958.000,00	6.958.000,00	7.177.264,00
Utlån	0,00	0,00	0,00	19.000,00
Sum eksterne finansutgifter	11.073.186,36	11.853.000,00	12.791.000,00	11.439.041,69
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-10.314.660,33	-10.919.000,00	-11.857.000,00	-10.350.791,94
Motpost avskrivninger	8.895.769,00	8.895.771,00	0,00	8.238.949,15
Netto driftsresultat	13.041.134,68	3.998.000,00	3.172.000,00	15.979.742,43
Interne finanstransaksjoner				
Bruk av tidligere års regnsk.m. mindreforbruk	8.690.671,20	8.690.670,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne fond	1.757.580,34	1.251.000,00	820.000,00	1.669.873,03
Sum bruk av avsetninger	10.508.251,54	9.941.670,00	820.000,00	1.669.873,03
Overført til investeringsregnskapet	1.963.456,85	2.500.000,00	0,00	0,00
Dekning av tidligere års regnsk.m. merforbruk	1.446.506,51	1.446.500,00	0,00	6.700.000,00
Avsatt til disposisjonsfond	9.455.164,69	6.955.170,00	2.211.000,00	0,00
Avsatt til bundne fond	4.923.555,00	3.038.000,00	1.781.000,00	2.258.944,26
Sum avsetninger	17.788.683,05	13.939.670,00	3.992.000,00	8.958.944,26
Regnskapsmessig mer/mindreforbruk	5.760.703,17	0,00	0,00	8.690.671,20



Økonomiske oversikter

570 Gjemnes kommune - 2015

18.03.2016

Økonomisk oversikt - investering	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
Salg av driftsmidler og fast eiendom	367.534,09	0,00	0,00	4.042.601,85
Andre salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	0,00
Overføringer med krav til motytelse	182.732,00	0,00	0,00	265.926,40
Kompensasjon for merverdiavgift	639.839,17	0,00	0,00	864.008,43
Statlige overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Andre overføringer	0,00	0,00	0,00	0,00
Renteinntekter og utbytte	0,00	0,00	0,00	0,00
Sum inntekter	1.170.105,26	0,00	0,00	5.172.536,68
Utgifter				
Lønnsutgifter	10.648,05	0,00	0,00	8.186,55
Sosiale utgifter	211,50	0,00	0,00	0,00
Kjøp av varer og tj som inngår i tj.produksjon	6.741.733,80	6.950.000,00	7.350.000,00	4.665.553,11
Kjøp av tjenester som erstatter tj.produksjon	1.785.275,60	150.000,00	150.000,00	1.778.001,56
Overføringer	639.839,17	0,00	0,00	864.008,43
Renteutgifter og omkostninger	60.000,00	0,00	0,00	60.604,00
Fordelte utgifter	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	322.800,00
Sum utgifter	9.237.708,12	8.100.000,00	8.500.000,00	7.699.153,65
Finansstransaksjoner				
Avdrag på lån	1.460.916,21	0,00	0,00	6.522.031,15
Utlån	700.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	1.500.000,00
Kjøp av aksjer og andeler	509.237,00	0,00	0,00	495.249,00
Dekning av tidligere års udekket	0,00	0,00	0,00	3.502.903,00
Avsatt til ubundne investeringsfond	418.646,00	0,00	0,00	3.258.173,85
Avsatt til bundne investeringsfond	2.916.771,79	0,00	0,00	678.629,00
Sum finansieringsstransaksjoner	6.005.571,00	3.000.000,00	3.000.000,00	15.956.986,00
Finansieringsbehov	14.073.173,86	11.100.000,00	11.500.000,00	18.483.602,97
Dekket slik:				
Bruk av lån	4.862.583,00	8.600.000,00	9.000.000,00	6.247.923,00
Salg av aksjer og andeler	106.000,00	0,00	0,00	19.470,00
Mottatte avdrag på utlån	3.699.058,00	0,00	0,00	1.620.899,00
Overført fra driftsregnskapet	1.963.456,85	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00
Bruk av tidligere års udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av disposisjonsfond	537.514,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av bundne driftsfond	0,00	0,00	0,00	0,00
Bruk av ubundne investeringsfond	2.103.073,00	0,00	0,00	4.864.428,82
Bruk av bundne investeringsfond	678.629,36	0,00	0,00	5.730.882,15
Sum finansiering	13.950.314,21	11.100.000,00	11.500.000,00	18.483.602,97
Udekket/udisponert	-122.859,65	0,00	0,00	0,00



Økonomiske oversikter

570 Gjemnes kommune - 2015

18.03.2016

Oversikt - balanse

Regnskap 2015

Regnskap 2014

EIENDELER

Anleggsmidler	431.644.518,86	422.735.417,86
Herav:		
Faste eiendommer og anlegg	158.109.202,27	157.913.649,27
Utstyr, maskiner og transportmidler	9.893.774,00	10.117.303,00
Utlån	11.729.860,59	14.720.088,59
Konserninterne langsiktige fordringer	0,00	0,00
Aksjer og andeler	6.143.093,00	5.739.856,00
Pensjonsmidler	245.768.589,00	234.244.521,00
Omløpsmidler	77.430.388,02	74.417.942,64
Herav:		
Kortsiktige fordringer	12.655.208,94	14.757.774,72
Konserninterne kortsiktige fordringer	0,00	0,00
Premieavvik	13.137.176,00	15.380.381,00
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
Derivater	0,00	0,00
Kasse, postgiro, bankinnskudd	51.638.003,08	44.279.786,92
SUM EIENDELER	509.074.906,88	497.153.360,50

EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Egenkapital	5.734.847,76	-11.697.827,46
Herav:		
Disposisjonsfond	8.857.650,69	0,00
Bundne driftsfond	8.565.350,63	5.399.375,97
Ubundne investeringsfond	10.647.634,67	12.244.855,67
Bundne investeringsfond	4.310.310,32	2.159.373,89
Regnskapsmessig mindreforbruk	5.760.703,17	8.690.671,20
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	-1.446.506,51
Udisponert i inv.regnskap	0,00	0,00
Udekket i inv.regnskap	-122.859,65	0,00
Kapitalkonto	-30.826.522,93	-37.288.178,54
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (inves)	-1.457.419,14	-1.457.419,14

Langsiktig gjeld

Langsiktig gjeld	471.951.061,64	468.366.199,25
Herav:		
Pensjonsforpliktelser	306.527.912,00	300.358.968,00
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	165.423.149,64	168.007.231,25
Konsernintern langsiktig gjeld	0,00	0,00

Kortsiktig gjeld

Kortsiktig gjeld	31.388.997,48	40.484.988,71
Herav:		
Kassekredittlån	0,00	8.146.506,00
Annen kortsiktig gjeld	28.370.471,48	29.093.597,71
Derivater	0,00	0,00
Konsernintern kortsiktig gjeld	0,00	0,00
Premieavvik	3.018.526,00	3.244.885,00

SUM EGENKAPITAL OG GJELD

509.074.906,88

497.153.360,50

MEMORIAKONTI

Memoriakonto	10.092.951,00	9.375.718,00
Herav:		
Ubrukte lånemidler	9.065.832,00	7.928.415,00
Ubrukte konserninterne lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	1.027.119,00	1.447.303,00
Motkonto til memoriakontiene	-10.092.951,00	-9.375.718,00

Batnfjordsøra, 17. mars 2016
31. desember 2015

Birgit Ellassen
Rådmann

Per Olav Elde
Økonomisjef

VEDLEGG- NOTER

Regnskap fordelt på rammer
Regnskap fordelt på tjenester

Kapitalkonto
Pensjon
Arbeidskapital
Omløpsmidler
Skatteinntekter
Aksjer
Garantiansvar
Selvkost
Låneoversikt
Renter og avdrag
Nybygg og nyanlegg



Økonomiske oversikter

570 Gjemnes kommune - 2015

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	18.03.2016 Regnskap i fjor
Anskaffelse og anvendelse av midler				
Anskaffelse av midler				
Inntekter driftsdel (kontoklasse 1)	219.461.994,04	205.038.000,00	200.204.000,00	215.176.863,67
Inntekter investeringsdel (kontoklasse 0)	1.170.105,26	0,00	0,00	5.172.536,68
Innbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	9.426.167,03	9.534.000,00	9.934.000,00	8.976.541,75
Sum anskaffelse av midler	230.058.266,33	214.572.000,00	210.138.000,00	229.325.942,10
Anvendelse av midler				
Utgifter driftsdel (kontoklasse 1)	196.106.199,03	190.952.000,00	185.262.000,00	189.169.129,30
Utgifter investeringsdel (kontoklasse 0)	9.177.708,12	7.100.000,00	7.500.000,00	7.315.749,65
Utbetaling ved eksterne finanstransaksjoner	13.803.339,57	14.853.000,00	15.791.000,00	20.016.925,84
Sum anvendelse av midler	219.087.246,72	212.905.000,00	208.553.000,00	216.501.804,79
Anskaffelse - anvendelse av midler				
10.971.019,61	1.667.000,00	1.585.000,00	12.824.137,31	
Endring i ubrukte lånemidler	1.137.417,00	0,00	0,00	1.752.077,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Drift	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK Invest	0,00	0,00	0,00	0,00
Endring i arbeidskapital	12.108.436,61	1.667.000,00	1.585.000,00	14.576.214,31
Avsetninger og bruk av avsetninger				
Avsetninger	24.921.347,16	11.439.670,00	3.992.000,00	25.089.321,31
Bruk av avsetninger	13.827.467,90	9.941.670,00	820.000,00	12.265.184,00
Til avsetning senere år	122.859,65	0,00	0,00	0,00
Netto avsetninger	10.971.019,61	1.498.000,00	3.172.000,00	12.824.137,31
Int. overføringer og fordelinger				
Interne inntekter mv	14.947.827,45	14.727.806,00	5.273.000,00	11.746.735,00
Interne utgifter mv	14.947.827,45	14.846.806,00	3.377.000,00	11.746.735,00
Netto interne overføringer	0,00	-119.000,00	1.896.000,00	0,00

Oversikt endring arbeidskapital

	Regnskap 2015	Regnskap 2014
OMLØPSMIDLER		
Endring betalingsmidler	7.358.216,16	1.882.318,72
Endring ihendehaverobl og sertifikater	0,00	0,00
Endring kortsiktige fordringer	-2.102.565,78	3.426.873,90
Endring premieavvik	-2.243.205,00	4.744.118,00
Endring aksjer og andeler	0,00	0,00
ENDRING OMLØPSMIDLER (A)	3.012.445,38	10.053.310,62
KORTSIKTIG GJELD		
Endring kortsiktig gjeld (B)	9.095.991,23	4.522.904,09
ENDRING ARBEIDSKAPITAL (A-B)	12.108.436,61	14.576.214,71



Regnskap 2015

570 Gjemnes kommune (2015) - År/Periode 2015 1 - 12

18.03.2016

Regnskap pr. ansvar	Regnskap 2015	Buds(end) 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
Ansvar: 1000 Folkevalgte				
Utgifter	3.057.893	2.570.602	2.552.000	2.389.086
Inntekter	-87.646	-37.000	-37.000	-113.427
Sum ansvar: 1000 Folkevalgte	2.970.246	2.533.602	2.515.000	2.275.659
Ansvar: 1100 Rådmannen				
Utgifter	9.927.778	6.374.882	5.535.000	6.933.095
Inntekter	-5.435.659	-1.899.000	-1.313.000	-2.770.294
Sum ansvar: 1100 Rådmannen	4.492.119	4.475.882	4.222.000	4.162.801
Ansvar: 1200 Økonomisjef				
Utgifter	7.971.396	7.127.994	6.237.000	8.096.003
Inntekter	-1.990.205	-1.237.000	-1.237.000	-2.265.239
Sum ansvar: 1200 Økonomisjef	5.981.191	5.890.994	5.000.000	5.830.765
Ansvar: 1300 Personalsjef				
Utgifter	2.715.604	2.616.407	2.556.000	2.924.206
Inntekter	-487.005	-320.000	-320.000	-385.795
Sum ansvar: 1300 Personalsjef	2.228.599	2.296.407	2.236.000	2.538.411
Ansvar: 1400 NAV				
Utgifter	1.987.994	2.043.203	1.822.000	1.680.376
Inntekter	-141.529	-100.000	-100.000	-110.566
Sum ansvar: 1400 NAV	1.846.465	1.943.203	1.722.000	1.569.810
Ansvar: 2000 Fellesansvar skole- og barnehage				
Utgifter	15.822.267	15.304.770	14.040.000	14.571.352
Inntekter	-1.771.671	-1.732.434	-1.425.000	-2.754.650
Sum ansvar: 2000 Fellesansvar skole- og barne	14.050.596	13.572.336	12.615.000	11.816.702
Ansvar: 2100 Rektor Angvik skole				
Utgifter	6.753.441	6.700.352	6.445.000	7.157.297
Inntekter	-406.519	-160.000	-160.000	-403.927
Sum ansvar: 2100 Rektor Angvik skole	6.346.922	6.540.352	6.285.000	6.753.370
Ansvar: 2200 Rektor Batnfjord skule				
Utgifter	24.014.962	24.289.593	23.631.000	24.526.381
Inntekter	-1.463.225	-982.000	-982.000	-1.713.555
Sum ansvar: 2200 Rektor Batnfjord skule	22.551.737	23.307.593	22.649.000	22.812.825
Ansvar: 2500 Styrer Angvik barnehage				
Utgifter	3.295.972	3.507.897	3.400.000	2.753.815
Inntekter	-627.099	-535.000	-535.000	-657.625
Sum ansvar: 2500 Styrer Angvik barnehage	2.668.873	2.972.897	2.865.000	2.096.190
Ansvar: 2600 Styrer Solsida barnehage				
Utgifter	6.693.580	6.749.469	6.710.000	6.836.667
Inntekter	-1.735.519	-1.409.566	-1.431.000	-1.679.558
Sum ansvar: 2600 Styrer Solsida barnehage	4.958.061	5.339.903	5.279.000	5.157.109
Ansvar: 2800 Styrer Bergsøy barnehage				
Utgifter	2.339.165	2.459.007	2.061.000	2.079.025
Inntekter	-713.260	-573.000	-243.000	-381.392
Sum ansvar: 2800 Styrer Bergsøy barnehage	1.625.906	1.886.007	1.818.000	1.697.633
Ansvar: 2900 Styrer Astaddalen friluft- og mus				
Utgifter	1.976.048	2.439.407	2.175.000	2.355.957
Inntekter	-479.987	-337.000	-337.000	-876.161
Sum ansvar: 2900 Styrer Astaddalen friluft- og	1.496.061	2.102.407	1.838.000	1.479.796



Regnskap 2015

570 Gjemnes kommune (2015) - År/Periode 2015 1 - 12

18.03.2016

	Regnskap 2015	Buds(end) 2015	Budsjett 2015	Regnskap 2014
Ansvar: 3000 Avdelingsleder helse- og omsorg				
Utgifter	82.485.992	79.939.902	74.583.000	81.636.206
Inntekter	-18.879.385	-14.984.000	-13.735.000	-17.910.228
Sum ansvar: 3000 Avdelingsleder helse- og oms	63.606.608	64.955.902	60.848.000	63.725.979
Ansvar: 4000 Avdelingsleder areal og drift				
Utgifter	27.895.628	25.440.990	18.627.000	22.402.841
Inntekter	-9.336.749	-7.767.035	-7.090.000	-9.018.978
Sum ansvar: 4000 Avdelingsleder areal og drift	18.558.879	17.673.955	11.537.000	13.383.863
Ansvar: 5000 Kulturkontoret				
Utgifter	5.255.849	3.057.225	2.460.000	5.044.092
Inntekter	-2.979.796	-1.021.000	-779.000	-2.332.492
Sum ansvar: 5000 Kulturkontoret	2.276.053	2.036.225	1.681.000	2.711.600
Ansvar: 5100 Rektor kultur- og musikkskolen				
Utgifter	3.692.834	3.243.482	3.160.000	3.273.263
Inntekter	-2.602.899	-2.220.000	-2.220.000	-2.404.098
Sum ansvar: 5100 Rektor kultur- og musikkskol	1.089.935	1.023.482	940.000	869.165
Ansvar: 6010 VAR- området vann				
Utgifter	1.427.842	1.643.527	1.623.000	1.516.128
Inntekter	-2.023.666	-1.939.000	-1.939.000	-1.873.135
Sum ansvar: 6010 VAR- området vann	-595.825	-295.473	-316.000	-357.007
Ansvar: 6020 VAR- området avløp				
Utgifter	2.039.210	2.347.720	1.919.000	1.649.959
Inntekter	-2.181.906	-2.059.000	-2.059.000	-1.917.286
Sum ansvar: 6020 VAR- området avløp	-142.696	288.720	-140.000	-267.326
Ansvar: 6030 VAR- området slam				
Utgifter	1.191.880	923.502	920.000	214.025
Inntekter	-768.637	-430.000	-430.000	-719.152
Sum ansvar: 6030 VAR- området slam	423.243	493.502	490.000	-505.128
Ansvar: 6040 VAR- området renovasjon				
Utgifter	4.098.000	4.477.502	4.474.000	4.070.572
Inntekter	-4.511.611	-4.458.000	-4.458.000	-4.296.700
Sum ansvar: 6040 VAR- området renovasjon	-413.611	19.502	16.000	-226.128
Ansvar: 6050 VAR- området feiling				
Utgifter	576.606	568.373	505.000	520.532
Inntekter	-534.007	-524.000	-524.000	-493.031
Sum ansvar: 6050 VAR- området feiling	42.599	44.373	-19.000	27.501
Ansvar: 7000 Kommunestyrets reservepost				
Utgifter	0	134.000	4.259.000	0
Sum ansvar: 7000 Kommunestyrets reservepos	0	134.000	4.259.000	0
Ansvar: 7900 Pensjon- premieavvik- fellesansva				
Utgifter	-1.664.336	0	0	0
Sum ansvar: 7900 Pensjon- premieavvik- fellea	-1.664.336	0	0	0
Ansvar: 8000 Skatter, rammeoverf. m.v.				
Utgifter	464.036	1.392.000	0	213.169
Inntekter	-166.155.698	-164.837.000	-162.383.000	-165.219.539
Sum ansvar: 8000 Skatter, rammeoverf. m.v.	-165.691.662	-163.445.000	-162.383.000	-165.006.369
Ansvar: 9000 Finansutgifter, resultat m.v.				
Utgifter	29.693.500	22.789.670	15.037.000	26.837.675
Inntekter	-18.399.466	-18.580.441	-994.000	-9.384.895
Sum ansvar: 9000 Finansutgifter, resultat m.v.	11.294.034	4.209.229	14.043.000	17.452.780
TOTALT	0	0	0	0

Regnskap fordelt på tjenester

I hele 1000 kr.

Tjeneste	Tekst	R 2015 Utgift	R 2015 Inntekt	R 2015 Netto	Fordelt i %	Bud 2015 Netto	R 2014 Netto
1000	Folkevalgte (lønn, honorar)	2 565	48	2 517	1,63	2 120	2 302
1001	Arbeidsmiljøutvalget	5	0	5	0,00	4	15
1002	Storings- og kommunevalg	141	14	127	0,08	141	0
1004	Kommunal bevertning	105	1	104	0,07	86	139
1006	Partistøtte	38	0	38	0,02	40	37
1009	Kommunens reservepost	0	0	0	0,00	134	0
1100	Kontroll og revisjon	387	40	347	0,22	267	287
1200	Diverse fellesutgifter	686	126	560	0,36	584	664
1201	Sentraladministrasjonen	5 008	714	4 294	2,78	4 651	4 048
1202	Lønns- og personaladm.	934	115	819	0,53	784	1 179
1203	Økonomiadm.	2 355	1 034	1 321	0,86	1 464	1 532
1204	Skatteadm.	529	42	487	0,32	460	453
1205	Sentralbord	1 080	67	1 013	0,66	908	857
1206	Felles edbtjenester kommunehuset	2 710	664	2 046	1,33	1 877	1 741
1207	Eiendomsskattekontor	795	39	756	0,49	737	738
1208	Bedriftshelsetj./ velferdstiltak	162	6	156	0,10	174	164
1210	Forvaltningsutgifter eiendomsforvaltning	509	20	489	0,32	460	474
1300	Kommunehuset	803	320	483	0,31	457	357
1700	Premieavvik	268	0	268	0,17	0	-6 417
1710	Amortisering av tidl. års premieavvik	1 749	0	1 749	1,13	0	992
1730	Premiefond	0	3 681	-3 681	-2,39	0	-1 311
1800	Diverse fellesutgifter	1	0	1	0,00	11	6
1802	Gjemnes ungdomsråd	5	0	5	0,00	6	12
1804	Overformynderiet	0	0	0	0,00	0	0
1900	Felles driftsavdeling	909	909	0	0,00	0	0
1902	Felles maskinpark	389	389	0	0,00	0	0
1903	Felles renholdsavdeling	387	387	0	0,00	0	0
2010	Barnehager	19 296	3 963	15 333	9,94	16 633	15 326
2011	Barnehageadministrasjon	0	0	0	0,00	0	0
2020	Grunnskole	26 413	1 301	25 112	16,27	26 476	24 925
2021	Skole- og barnehageadm.	0	0	0	0,00	0	0
2022	PPT grunnskole	391	0	391	0,25	760	447
2024	Spesialundervisning	5 585	85	5 500	3,56	4 777	4 738
2026	Leirskole	122	31	91	0,06	118	34
2110	Styrket barnehagetilbud	1 627	426	1 201	0,78	1 048	559
2112	PPT barnehage	287	1	286	0,19	695	76
2130	Voksenopplæring	1 232	711	521	0,34	895	412
2150	Skolefritidsordningen	1 357	505	852	0,55	677	772
2210	Førskolelokaler	2 284	104	2 180	1,41	2 018	1 937
2220	Skolelokaler	4 394	328	4 066	2,63	3 824	3 968
2230	Skoleskyss	2 625	-113	2 738	1,77	2 000	1 614
2310	Aktivitetstilbud barn og unge	214	41	173	0,11	194	185
2311	Gjemnes ungdomsklubb	44	39	5	0,00	81	94
2320	Forebygging skole- og helsestasjonstjeneste	1 673	26	1 647	1,07	1 755	1 561
2332	Forebyggende arbeid sosial	17	32	-15	-0,01	-33	-8
2340	Tiltak for funksjonshemmede	1 627	1	1 626	1,05	1 473	877
2342	Arbeids- og aktivitetssenteret	322	104	218	0,14	213	248
2410	Diagnose, behandling	3 833	798	3 035	1,97	2 840	2 962
2412	Legevakt	693	1	692	0,45	619	553
2414	Psykisk helsevern	1 589	402	1 187	0,77	1 400	1 293
2416	Rehabilitering	1 481	994	487	0,32	588	546
2420	NAV- kontor	1 666	136	1 530	0,99	1 542	1 520
2422	Flyktingekontor	215	215	0	0,00	0	0
2440	Barneverntjenester	2 456	9	2 447	1,59	3 392	2 304

Tjeneste	Tekst	R 2015 Utgift	R 2015 Inntekt	R 2015 Netto	Fordelt i %	Bud 2015 Netto	R 2014 Netto
2510	Barneverntiltak i familien	0	0	0	0,00	141	15
2520	Barneverntiltak utenfor familien	4 084	0	4 084	2,65	4 098	4 576
2532	Kjøkkentjenesten	3 494	1 226	2 268	1,47	2 006	2 152
2534	Aktivitetstjenesten	806	267	539	0,35	613	373
2536	Gjemnes sjukeheim	15 456	5 197	10 259	6,65	10 346	9 639
2537	Natttjenesten	5 195	472	4 723	3,06	4 947	5 206
2538	Tilsynsoppgaver sjukeheimen	371	0	371	0,24	486	423
2539	Indergårdstunet	4 527	189	4 338	2,81	4 922	4 987
2540	Omsorgsbolig Nåstad	15 874	6 088	9 786	6,34	10 456	10 758
2542	Heimesjukepleie/ eldresenter	16 609	1 271	15 338	9,94	14 930	15 937
2550	Medfinansiering somatiske pasienter	144	0	144	0,09	0	2 985
2560	Akutthjelp helse- og omsorgstjeneste	336	336	0	0,00	0	0
2610	Helse-/ sosialsenteret	4 021	1 511	2 510	1,63	1 978	2 471
2650	Boliger til utleie	348	436	-88	-0,06	-119	-82
2651	Strand boliger	468	511	-43	-0,03	-104	32
2652	Gjemnes Torg 2	356	708	-352	-0,23	-415	-327
2653	Øratunet	756	797	-41	-0,03	-67	-77
2654	Flyktningebolig	14	27	-13	-0,01	0	-20
2655	Kommunal bolig Angvik	43	40	3	0,00	-12	9
2656	Nåstad omsorgsbolig- bygg	536	428	108	0,07	125	125
2750	Introduksjonsordningen	40	40	0	0,00	0	0
2760	Kvalifiseringsordningen	74	0	74	0,05	128	16
2810	Økonomisk sosialhjelp	248	6	242	0,16	273	106
2830	Boligkontortjenesten	0	0	0	0,00	0	220
3010	Plansaksbehandling	1 015	173	842	0,55	799	595
3020	Bygge, delings, seksjonering	524	668	-144	-0,09	-19	-199
3030	Kart og oppmåling	1 066	344	722	0,47	635	614
3150	Kommunale boligfelt	32	4	28	0,02	4	26
3200	Kommunal næringsvirksomhet	0	72	-72	-0,05	-60	-29
3203	Gjemnes skole	44	4	40	0,03	20	31
3250	Tilrettelegging og bistand for næringslive	3 528	3 527	1	0,00	1	1
3251	Reiselivstiltak	1	0	1	0,00	3	3
3252	Hjorten- Tinghaug eiendom	157	209	-52	-0,03	-199	-59
3256	Nærings- og industriområde	5	20	-15	-0,01	3	5
3257	Driftsbygg	442	129	313	0,20	273	335
3258	Næringsfond	1 315	1 315	0	0,00	0	3
3290	Jordbruk	1 127	427	700	0,45	677	671
3292	Landbruksvikar	0	0	0	0,00	0	0
3292	Skogreisning	109	0	109	0,07	111	114
3294	Vetrinærvakt	790	778	12	0,01	176	-26
3300	Kommunale kaier	0	0	0	0,00	0	0
3320	Kommunale veger	2 224	332	1 892	1,23	1 719	1 739
3332	Miljøgate	251	3	248	0,16	227	183
3334	Veglus	90	77	13	0,01	3	34
3350	Parkeringsplasser, torg m.v.	0	0	0	0,00	0	0
3380	Forebygging av brann og ulykker	904	630	274	0,18	289	310
3390	Brann- og ulykkesvern	3 016	185	2 831	1,83	2 628	2 172
3392	Overordnet beredskap	80	4	76	0,05	0	0
3400	Produksjon av vann	928	0	928	0,60	965	919
3450	Distribusjon av vann	500	2 024	-1 524	-0,99	-1 260	-1 255
3500	Renseanlegg og utløp	804	8	796	0,52	860	619
3530	Kloakknett	1 235	2 173	-938	-0,61	-571	-849
3540	Tømming av slamavsk., septiktanker	1 192	769	423	0,27	494	-502
3550	Innsamling av forbruksavfall	4 098	4 512	-414	-0,27	20	-223
3600	Naturforvaltning/ miljø	275	143	132	0,09	132	152
3602	Friluftstiltak	509	221	288	0,19	35	33
3604	Viltfondet	306	306	0	0,00	0	0

Tjeneste	Tekst	R 2015 Utgift	R 2015 Inntekt	R 2015 Netto	Fordelt i %	Bud 2015 Netto	R 2014 Netto
3650	Kultur/ fornminne	108	330	-222	-0,14	14	18
3652	Ørstua	18	26	-8	-0,01	-9	-7
3700	Bibliotek	878	58	820	0,53	742	795
3750	Fagerlia skolemuseum	27	2	25	0,02	40	31
3752	Bygdemuseet Skeid	0	0	0	0,00	0	0
3770	Kulturformidling	0	0	0	0,00	0	6
3800	Idrett	1 498	1 298	200	0,13	220	177
3802	God helse partner	493	343	150	0,10	35	59
3810	Gjemneshallen	1 092	114	978	0,63	874	824
3830	Musikk- og kulturskole	3 693	2 603	1 090	0,71	1 023	1 011
3850	Andre kulturaktiviteter	651	229	422	0,27	350	490
3852	Bygdebøker	198	14	184	0,12	169	139
3860	Batnfjord Samfunnshus	1 662	345	1 317	0,85	1 259	1 438
3862	Flemma grendahus	159	1	158	0,10	154	158
3864	Heggem allaktivitetshus	175	18	157	0,10	143	170
3900	Kirkelig administrasjon	733	0	733	0,47	741	677
3902	Kirker	914	0	914	0,59	914	914
3904	Annen kirkelig virksomhet	74	0	74	0,05	74	74
3920	Andre religiøse formål	56	0	56	0,04	40	49
3930	Kirkegårder, gravlunder	479	169	310	0,20	346	349
	SUM utgift/ inntekt	217 238	62 913	154 325	100,00	159 176	147 525
8000	Skatt på inntekt og formue	0	69 134	-69 134	44,80	-66 174	-63 965
8400	Stallige rammetilskudd og øvrige generelle statstilskudd	0	96 485	-96 485	62,52	-97 211	-101 013
8500	Statstilskudd flyktninger	464	464	0	0,00	0	0
8600	Motpost avskrivninger	0	8 896	-8 896	5,76	-8 896	-8 239
8700	Renter/ utbytte	3 945	813	3 132	-2,03	3 936	3 124
8710	Avdrag på lån	7 123	0	7 123	-4,62	6 958	7 177
8800	Tdligere års regnsk.m. over-/ underskudd	12 865	8 691	4 174	-2,70	2 211	6 700
8801	Disposisjonsfond	0	0	0	0,00	0	0
8802	Bundne driftsfond	0	0	0	0,00	0	0
8990	Årets regnskapsmessige merforbruk/min	5 761	0	5 761	-3,73	0	8 691
	SUM utgift/ inntekt	30 158	184 483	-154 325	100,00	-159 176	-147 525
	SUM utgift/ inntekt	247 396	247 396	0	0	0	0

Note 1

Kapitalkonto 259900801- 259900802

Debet		Kredit	
01.01.2015 Balanse (Underskudd i kapital)	37 288 178,54	01.01.xxxx Balanse	0,00
Debetposter i året:		Kreditposter i året:	
Salg av fast eiendom og anlegg	114 499,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg	4 220 785,00
Avskrivning av fast eiendom og anl. Nedskrivning av fast eiendom	8 895 769,00 0,00	Oppskrivning av fast eiendom og anlegg	0,00
Refusjon opparbeiding bygg/ anlegg	243 035,00		
Salg av utstyr, maskiner og transportmidler	10 000,00	Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	0,00 339 875,00
Avskrivning av utstyr, maskiner transportmidler	0,00	Aktivering av inventar/ utstyr Oppskrivning av utstyr	2 613 387,00 0,00
Nedskrivning av utstyr, maskiner transportmidler	0,00		
Salg av aksjer og andeler	106 000,00	Kjøp av aksjer og andeler	509 237,00
Nedskrivning av aksjer og andeler	0,00	Oppskrivning av aksjer og andeler	0,00
Avdrag på utlån	3 690 228,00	Utlån formidlingslån/ startlån	700 000,00
Avskrivning av utlån	0,00		
Pensjonsforpliktelser KLP/ SPK	6 168 944,00	Pensjonsmidler KLP/ SPK	11 524 068,00
Bruk av midler fra eksterne lån	4 862 583,00	Avdrag på eksterne lån	8 584 081,61
		Nedskrivning eksterne lån	0,00
Urealisert kurstap utenlandslån	0,00	Urealisert kursgevinst utenlandslån	0,00
Refusjoner kloakk/ vann		Aktivering opparbeiding kloakk/ vann	2 061 280,00
Korreksjon av egenkapitalkonto	0,00		
31.12.2012 Balanse (kapital)	0,00	31.12.2015 Balanse (underskudd i kapital)	30 826 522,93
SUM DEBET	61 379 236,54	SUM KREDIT	61 379 236,54

Batnfjordsøra, 30. mars 2016

31. desember 2015

Birgit Eliassen

Rådmann



Per Olav Eide

Økonomisjef

Note 2 Pensjon

Samlet for KLP og SPK

Årets netto pensjonskostnad	KLP	SPK	SUM 2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Årets oppjøring	9 923 952	2 003 248	11 927 200	12 826 801	12 826 801	12 700 851	12 347 036	11 708 748	11 817 584
Rentekostnad	10 278 276	1 265 945	11 544 221	10 569 588	10 569 588	10 738 001	9 665 495	9 859 374	10 245 237
Brutto pensjonskostnad	20 202 228	3 269 193	23 471 421	23 396 389	23 396 389	23 438 852	22 012 531	21 568 122	22 062 821
Forventet avkastning	-9 584 442	-1 167 135	-10 751 577	-9 732 834	-9 732 834	-9 698 196	-8 857 313	-8 793 635	-8 767 019
Netto pensjonskostnad	10 617 786	2 102 058	12 719 844	13 663 555	13 663 555	13 740 656	13 155 218	12 774 487	13 295 802
Sum amortifisert premieavvik	1 775 892	-243 101	1 532 791	869 140	869 140	740 516	380 099	291 182	374 390
Administrasjonskostnad	889 674	56 448	946 122	606 059	606 059	684 725	618 628	583 901	658 301
Samlet kostnad (inkl. adm.)	13 283 352	1 915 405	15 198 757	15 138 754	15 138 754	15 165 897	14 153 945	13 649 570	14 328 493

Årets premieavvik	KLP	SPK	SUM 2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Betalt premie (inkl. adm)	11 245 759	2 185 386	13 431 145	13 046 945	13 046 945	19 057 028	14 322 958	14 448 620	12 970 172
Administrasjonskostnad	-889 674	-56 448	-946 122	-606 059	-606 059	-684 725	-618 628	-583 901	-658 301
Avregning tidligere år	0	0	0	0	0	-304 127	0	0	0
Netto pensjonskostnad	-10 617 786	-2 102 058	-12 719 844	-13 663 555	-13 663 555	-13 740 656	-13 155 218	-12 774 487	-13 295 802
Premieavvik	-261 701	26 880	-234 821	-1 222 669	-1 222 669	4 327 520	549 112	1 090 232	-983 931

Pensjonsforpliktelse	KLP	SPK	SUM 2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Brutto påløpt forpliktelse	263 061 956	34 917 825	297 979 781	273 881 486	273 881 486	249 127 117	224 559 401	205 600 828	187 781 379
Pensjonsmidler	216 706 292	29 062 297	245 768 589	210 739 728	210 739 728	195 862 260	177 593 927	186 194 593	169 062 743
Netto forpliktelse før arb.giv.avgift	46 355 664	5 855 528	52 211 192	63 141 758	63 141 758	53 264 857	46 965 474	19 406 235	18 718 636

Spesifisert pensjonsforpliktelse	KLP	SPK	SUM 2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Brutto påløpte forpliktelse 01.01	252 238 134	40 249 201	292 487 335	249 127 117	249 127 117	224 559 402	205 600 828	187 781 379	168 424 539
Årets oppjøring	9 923 952	2 003 248	11 927 200	12 826 801	12 826 801	12 700 851	12 347 036	11 708 748	11 817 584
Rentekostnad	10 278 276	1 265 945	11 544 221	10 569 588	10 569 588	10 738 001	9 665 495	9 859 374	10 245 237
Utbetalinger	-8 346 452	0	-8 346 452	-6 811 572	-6 811 572	-5 511 229	-4 601 974	-3 887 164	-3 391 185
Amortisering estimatavvik - forpliktelse	-1 031 954	-8 600 569	-9 632 523	8 169 552	8 169 552	6 640 092	1 548 017	138 490	685 205
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse 31.12	263 061 956	34 917 825	297 979 781	273 881 486	273 881 486	249 127 117	224 559 402	205 600 827	187 781 380
Gjenstående amortisering - forpliktelser	0	0	0	0	0	0	0	1 938 851	9 592 881
Brutto pensjonsforpliktelse 31.12 estimat full av	263 061 956	34 917 825	297 979 781	273 881 486	273 881 486	249 127 117	224 559 402	207 539 678	197 374 261

Spesifisert pensjonsmidler	KLP	SPK	SUM 2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Brutto pensjonsmidler 01.01	205 265 590	28 978 931	234 244 521	195 862 260	195 862 260	177 593 927	186 194 593	169 062 743	152 654 931
Betalt premie (inkl. admin.)	11 245 759	2 185 386	13 431 145	13 046 945	13 046 945	19 057 028	14 322 958	14 448 620	12 970 172
Administrasjonskostnad	-889 674	-56 448	-946 122	-606 059	-606 059	-684 725	-618 628	-583 901	-658 301
Utbetalinger	-8 346 452	0	-8 346 452	-6 811 572	-6 811 572	-5 511 229	-4 601 974	-3 904 777	-3 391 185
Forventet avkastning	9 584 442	1 167 135	10 751 577	9 732 834	9 732 834	9 698 196	8 857 313	8 793 635	8 767 019
Amortisering estimatavvik - midler	-153 373	-3 212 707	-3 366 080	-484 680	-484 680	-4 290 937	-7 555 348	-1 621 727	-1 279 893
Brutto pensjonsmidler 31.12	216 706 292	29 062 297	245 768 589	210 739 728	210 739 728	195 862 260	196 598 914	186 194 593	169 062 743
Gjenstående amortisering - pensjonsmidler	0	0	0	0	0	0	-19 004 987	-22 704 182	-17 918 493
Brutto pensjonsmidler 31.12 - estimat full amort	216 706 292	29 062 297	245 768 589	210 739 728	210 739 728	195 862 260	177 593 927	163 490 411	151 144 250

Amortisering av premieavvik	KLP	SPK	SUM 2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Beregnet premieavvik året før	-261 701	-464 324	-726 025	4 327 520	4 327 520	-1 190 349	1 090 232	-983 931	1 618 756
1/15 av fjorårets premieavvik amortisert	-37 386	-66 332	-103 718	432 752	432 752	-170 050	72 682	-65 595	107 917
Amortisering av premieavvik fra tidligere år	1 775 892	-176 769	1 599 123	436 388	436 388	1 422 354	308 795	374 390	266 473
Sum amortisert premieavvik til føring	1 738 506	-243 101	1 495 405	869 140	869 140	1 252 304	381 477	308 795	374 390

Spesifikasjon av estimatavvik	KLP	SPK	SUM 2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Faktisk forpliktelse	0	31 648 632	31 648 632	37 909 424	37 909 424	63 297 264	207 148 845	189 858 721	178 702 625
Estimert forpliktelse	0	-40 249 201	-40 249 201	-43 412 631	-43 412 631	-80 498 402	-207 539 679	-197 374 260	-182 617 125
Estimatavvik forpliktelse 01.01	0	-8 600 569	-8 600 569	-5 503 207	-5 503 207	-17 201 138	-390 834	-7 515 539	-3 914 500
Akkumulert avvik tidl. år 01.01	0	0	0	0	0	0	-1 938 851	-9 592 881	-14 192 586
Amortisert avvik i år	0	-8 600 569	-8 600 569	-5 503 207	-5 503 207	-17 201 138	18 653 336	138 490	685 205
Gjenstående samlet avvik forpliktelse 31.12	0	0	0	0	0	0	-17 105 319	1 938 852	9 592 881
Estimerte pensjonsmidler	0	28 978 931	28 978 931	31 505 925	31 505 925	57 957 862	163 490 411	151 144 249	146 464 671
Faktiske pensjonsmidler	0	-25 766 224	-25 766 224	-26 030 938	-26 030 938	-51 532 448	-159 635 636	-144 736 834	-133 456 544
Estimatavvik midler 01.01	0	3 212 707	3 212 707	5 474 987	5 474 987	6 425 414	3 854 775	6 407 415	13 008 127
Akkumulert avvik tidl. år 01.01	0	0	0	0	0	0	22 704 182	17 918 493	6 190 260
Amortisert avvik i år	0	-3 212 707	-3 212 707	-5 474 987	-5 474 987	-6 425 414	-26 558 957	-1 621 727	-1 279 893
Gjenstående samlet avvik midler 31.12	0	0	0	0	0	0	0	22 704 181	17 918 494

Beregningsforutsetninger		KLP	SPK	SUM 2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Forventet avkastn på pensjonsmidler KLP/SPK		4,65 %	4,35 %		5,50%/ 4,35%	5,50%/ 4,35%	5,50%/ 4,35%	5,50%/ 4,85%	6,00%/ 5,35%	6,50%/ 5,85%
Diskonteringsrente		4,00 %	4,00 %		4,50 %	4,50 %	4,50 %	4,50 %	5,00 %	5,50 %
Forventet årlig lønnsvekst		2,97 %	2,97 %		3,16 %	3,16 %	3,16 %	2,96 %	3,35 %	3,79 %
Forventet årlig G- og pensjonsregulering		2,97 %	2,97 %		3,16 %	3,16 %	3,16 %	2,96 %	3,35 %	3,79 %
Medlemsstatus KLP		KLP	SPK	SUM 2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009
Antall aktive		232	0		215	215	237	242	240	246
Antall oppsatte		246	0		222	222	202	58	58	53
Antall pensjoner		160	0		148	148	135	131	121	107
Gjennomsnitt pensjonsgrunnlag		320 333	0		353 862	353 862	324 420	313 344	293 930	287 292
Gjennomsnitt alder		45,75	0,00		47,64	47,64	48,12	47,94	47,98	47,20
Gjennomsnitt tjenestetid		11,46	0,00		12,39	12,39	12,10	12,05	12,04	11,53

NOTE nr. 3 Finansielle omløpsmidler (1 000 kr)

Aktiva klasse	Markedsverdi	Bokført verdi Per 31.12	Fjorårets bokførte verdi	Årets resultatførte verdiendring	Endring i % fra fjoråret	Anskaffelseskost
Renter	4 659 854	4 659 854	4 713 841	-53 987	-1,15	
Aksjer	3 382 518	3 382 518	3 602 316	-219 798	-6,10	
Sertifikater	0	0	0	0	0,00	
Obligasjoner	4 194 286	4 194 286	4 165 936	28 350	0,68	
Kreditt	1 270 000	1 270 000	1 345 251	-75 251	-5,59	
Sum	13 506 658	13 506 658	13 827 344	-320 686	-2,32	0

Markedsverdi skal normalt være lik bokført verdi fordi regelverket krever at finansielle omløpsmidler skal bokføres til markedsverdi.

Bokført verdi viser verdien av beholdningen og hva man kan forvente å motta ved et salg.

Årets resultatførte verdiendring er forskjellen mellom IB bokført verdi per 01.01 i regnskapsåret og UB bokført verdi per 31.12. Dette beløpet er ført i driftsregnskapet med resultatvirkning.

Anskaffelseskost viser hva det ble betalt for omløpsmiddelet da det ble kjøpt. Forskjellen mellom anskaffelseskost og markedsverdi viser den urealiserte avkastning kommunen har oppnådd hittil på plasseringen.

Finansiell markedsrisiko

Markedsrisiko	Risikoen for tap som følge av endringer i priser og kurssvingninger i de markedene kommunene er eksponert, herunder:
Renterisiko	Renterisiko representerer risikoen for at verdien på lån og plasseringer i rentebærende verdipapirer endrer seg når renten endrer seg. Går renten opp, går verdien av plasseringer i rentebærende verdipapirer ned (og motsatt).
Likviditetsrisiko	Likviditetsrisiko representerer faren for at midler ikke kan transformeres til kontanter i løpet av en rimelig tidsperiode.
Valutarisiko	Valutarisiko representerer risikoen for tap pga. kurssvingninger i valutamarkedet.
Systematisk risiko i aksjemarkedet (generell markedsrisiko)	Systematisk risiko er forbundet med sannsynligheten for at det aktuelle aksjemarkedet vil stige eller falle - både på kort og lang sikt.
Usystematisk risiko i aksjemarkedet (selskapsrisiko)	Usystematisk risiko er forbundet med risikoen for at verdien av det aktuelle investeringsobjekt (selskap) en investerer i, vil stige eller falle i forhold til verdien på markedet - både på kort og lang sikt.

Kommunens eksponering i markedet og fordeling av plasseringen på aktivaklasser er innenfor de vedtatte rammer i henhold til kommunens finansreglement.

NOTE nr. 4 Selvkosttjenester

Selvkostområde PLAN	Regnskap	Budsjett	Regnsk forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	47 900	110 000	174 981
Direkte kostnader	698 836	762 602	846 550
Indirekte kostnader	60 000	0	60 000
Netto kapitalkostnader	256 240	256 240	113 353
Overskudd/underskudd	-967 176	-908 842	-844 922
Selvkostandel	21,19	9,26	5,83
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

Selvkostområde BYGGESAK	Regnskap	Budsjett	Regnsk forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	542 870	520 000	612 754
Direkte kostnader	524 146	487 980	510 108
Indirekte kostnader	60 000	0	60 000
Netto kapitalkostnader	0	0	0
Overskudd/underskudd	-41 276	32 020	42 646
Selvkostandel	1,08	0,94	0,93
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

Selvkostområde KART, OPPMÅLING	Regnskap	Budsjett	Regnsk forrige år
Brukerbetalinger/salgsinntekt	219 562	450 000	471 895
Direkte kostnader	866 396	909 602	925 402
Indirekte kostnader	60 000	0	60 000
Netto kapitalkostnader	199 310	199 310	199 310
Overskudd/underskudd	-906 144	-658 912	-712 817
Selvkostandel	5,13	2,46	2,51
Disponering til/fra bundet selvkostfond			

Gebyrfinansierte selvkosttjenester

Etterkalkyle 2015

Gjemnes kommune har utarbeidet etterkalkyle for betalingstjenester i henhold til Retningslinjer for beregning av selvkost for kommunale betalingstjenester (H-3/14, Kommunal- og moderniseringsdepartementet, februar 2014). Kommunen benytter selvkostmodellen Momentum Selvkost Kommune.

Selvkost innebærer at kommunens kostnader med å frembringe tjenestene skal dekkes av gebyrene som brukerne av tjenestene betaler. Kommunen har ikke anledning til å tjene penger på tjenestene. For å kontrollere at dette ikke skjer må kommunen, etter hvert regnskapsår, utarbeide en selvkostkalkyle som viser selvkostregnskapet for det enkelte gebyrområdet. Elementene i en selvkostkalkyle avviker fra kommunens ordinære driftsregnskap på enkelte områder og de to regnskapene vil, som eksemplet under viser, ikke være direkte sammenlignbare.

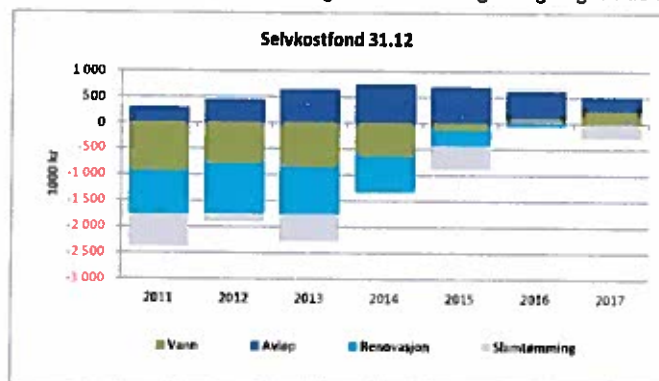
Forskjeller mellom kommunens regnskap og selvkostregnskapet	Regnskapsresultat	Selvkostkalkyle
Gebyrinntekter	8 800 000	8 800 000
Øvrige driftsinntekter	20 000	20 000
Driftsinntekter	8 820 000	8 820 000
Direkte driftsutgifter	5 700 000	5 700 000
Avskrivningskostnad	1 750 000	1 580 000
Kalkulatorisk rente	0	1 140 000
Indirekte driftsutgifter (netto)	0	240 000
Driftskostnader	7 450 000	8 660 000
Resultat	1 370 000	160 000

I selvkostkalkylen inngår regnskapsmessige driftsinntekter, driftsutgifter eksklusiv regnskapsmessige avskrivninger, kalkulatoriske avskrivninger og rentekostnader, samt henførte indirekte driftsutgifter (administrasjonsutgifter).

Ved beregning av kalkulatoriske avskrivninger skal det i selvkostberegningene gjøres fratrekk av fremmedfinansiering. Kalkulatorisk rentekostnad inngår ikke i kommunens driftsregnskap, men representerer en alternativ avkastning kommunen går glipp av ved at kapital er bundet i anleggsmidler. Den kalkulatoriske rentekostnaden beregnes med utgangspunkt i anleggsmidlenes restavskrivningsverdi og en kalkylerente. Kalkylerenten er årsgjennomsnittet av 5-årig SWAP-rente + 1/2 %-poeng. I 2015 var denne lik 1,94 %.

Retningslinjene fastsetter regler for henføring av relevante administrasjonsutgifter som kan inngå i selvkostgrunnlaget. Videre er det bestemt at eventuelle overskudd skal avsettes til bundne selvkostfond. Et overskudd fra et enkelt år skal tilbakeføres til brukerne i form av lavere gebyrer i løpet av en femårsperiode. En generasjon brukere skal ikke subsidiere neste generasjon, eller omvendt. Kostnadene ved tjenestene som ytes i dag skal dekkes av de brukerne som drar nytte av tjenesten. Dette innebærer at dersom kommunen har overskudd som er eldre enn fire år, må dette i sin helhet gå til reduksjon av gebyrene det kommende budsjettåret. Eksempelvis må et overskudd som stammer fra 2015 i sin helhet være disponert innen 2020.

I tillegg til å utarbeide en etterkalkyle for hver betalingstjeneste må kommunen også utarbeide forkalkyler i forkant av budsjettåret for å estimere drifts- og kapitalkostnader for neste økonomiplanperiode. Forkalkylene gir grunnlaget for kommunens gebyrsatser. Ved budsjettering er det en rekke usikre faktorer, herunder fremtidig kalkylerente, utvikling av antall brukere og generell etterspørsel. I tillegg til å overholde generasjonsprinsippet bør kommunen ha målsetning om minst mulig svingninger i de kommunale gebyrene.



2015		Totalt	Vann	Avløp	Renovasjon	Slamtømming	Feiling
Etterkalkyle selvkost							
Gebyrinntekter		9 544 501	1 623 585	2 109 305	4 511 611	768 637	531 363
Øvrige driftsinntekter		411 062	400 000	8 462	0	0	2 600
Driftsinntekter		9 955 563	2 023 585	2 117 767	4 511 611	768 637	533 963
Direkte driftsutgifter		7 775 517	934 987	1 427 595	3 922 160	1 104 958	385 817
Avskrivningskostnad		714 848	318 330	353 938	3 680	2 788	36 111
Kalkulatorisk rente (1,94 %)		311 071	102 247	206 404	250	189	1 981
Indirekte netto driftsutgifter		722 052	146 247	185 271	172 338	83 421	134 775
Indirekte avskrivningskostnad		46 200	5 585	7 615	15 231	12 692	5 077
Indirekte kalkulatorisk rente (1,94 %)		5 978	733	1 002	1 947	1 609	686
Driftskostnader		9 575 665	1 508 129	2 181 825	4 115 606	1 205 657	564 447
Resultat		379 898	515 456	-64 058	396 005	-437 021	-30 484
Kostnadsdekning i %		104,0 %	134,2 %	97,1 %	109,6 %	63,8 %	94,6 %
Selvkostfond 01.01							
- Bruk av selvkostfond		750 893	0	750 893	0	0	0
+ Kalkulert renteinntekt selvkostfond (1,94 %)		-64 058	0	-64 058	0	0	0
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)		13 946	0	13 946	0	0	0
Selvkostfond 31.12 (inkl. rente)							
Fremførbart underskudd 01.01		700 781	0	700 781	0	0	0
+ Fremførbart underskudd 01.01		-1 447 303	-639 826	0	-678 394	-9 563	-119 520
+ Inndekning av fremførbart underskudd		911 461	515 456	0	396 005	0	0
- Underskudd til fremføring		-467 506	0	0	0	-437 021	-30 485
- Kalkulert rentekostnad fremførbart underskudd (1,94 %)		-23 772	-7 413	0	-9 320	-4 425	-2 614
Fremførbart underskudd 31.12 (inkl. rente)		-1 027 120	-131 783	0	-291 709	-451 009	-152 619
Gebyrinntekter							
Gebyrgrunnlag		9 544 501	1 623 585	2 109 305	4 511 611	768 637	531 363
Finansiell dekningsgrad i % (gebyrinntekter/gebyrgrunnlag)		9 164 603	1 108 129	2 173 363	4 115 606	1 205 657	561 847
		104,1 %	146,5 %	97,1 %	109,6 %	63,8 %	94,6 %
Regnskapsføringsforslag balanse							
+/- 2.51xxxx Selvkostfond	Totalt	-50 112	0	-50 112	0	0	0
+/- 2.92xxxx Memoriakonto selvkostfond		-420 183	-508 043	0	-386 685	441 446	33 099
Regnskapsføringsforslag driftsregnskap							
1550 Avsetninger til bundne fond	Totalt	0	0	0	0	0	0
1950 Bruk av bundne fond		-50 112	0	-50 112	0	0	0
Normalgebyr							
Normalgebyr eksklusiv mva.	Totalt	16 980	7 445	3 166	3 614	2 239	516
Normalgebyr inklusiv mva.		21 225	9 306	3 958	4 518	2 799	645

22

NOTE nr. 5 Årsverk

Tekst	Regnskaps- året 2015	Forrige år	2014	Året før 2013
Antall årsverk	175	189	202	202
Antall ansatte	223	234	234	234
Antall kvinner	192	200	201	201
% andel kvinner	86,1 %	85,5 %	85,9 %	85,9 %
Antall menn	31	34	33	33
% andel menn	13,9 %	14,5 %	14,1 %	14,1 %
Antall kvinner høyere stillinger	85	85	74	74
% andel kvinner i høyere stillinger	81,0 %	81,0 %	80,4 %	80,4 %
Antall menn i høyere stillinger	20	20	18	18
% andel menn i høyere stillinger	19,0 %	19,0 %	19,6 %	19,6 %

Fordeling heltid/deltid

Tekst	Regnskaps- året 2015	Forrige år	2014	Året før 2013
Antall deltidsstillinger	162	143	152	152
Antall ansatte i deltidsstillinger	162	131	142	142
Antall kvinner i deltidsstillinger	141	123	133	133
% andel kvinner i deltidsstillinger	87,0 %	93,9 %	93,7 %	93,7 %
Antall menn i deltidsstillinger	21	8	9	9
% andel menn i deltidsstillinger	13,0 %	6,1 %	6,3 %	6,3 %

Beskrivelse av tiltak for å bedre likestilling mellom kjønnene:

* Det oppfordres at kvinner eller menn søker stillinger i yrker som har skjev kjønnsfordeling.

Det er en reduksjon på 14 årsverk ift 2014, og 27 årsverk siden 2013.
Prosentfordeling mellom kvinner og menn er nokså konstant over år.
Det er kraftig overvekt av kvinner i deltidsstillinger.

Ytelser til ledende personer og kontrollorganer		2015	2014
Ordfører Knut Sjømæling	Godtgjøring kr	738 558	0
Odd Steinar Bjerkeset	Godtgjøring kr		724 634
Varaordfører Jan Karstein Schjølberg	Godtgjøring kr	29 542	0
Varaordfører Leif- Ståle Engdahl	Godtgjøring kr		28 985
Rådmann Birgit Eliassen	Lønn kr.	860 000	810 000

Godtgjørelse/ lønn er på årsbasis- siste kjente tall

Ordfører og rådmann har ikke godtgjørelse i andre interkommunale selskap

Honorarer utbetalt revisor og sekretær for kontrollutvalget i regnskapsåret:

Honorar for regnskapsrevisjonen i kr.	151 250
Honorar for forvaltningsrevisjonen i kr.	96 250
Andre oppgaver revisor i kr.	27 500
Kontrollutvalgssekretær i kr.	89 000
Samlet overfor Gjemnes kommune i kr.	364 000

Oversikt over aksjer og andeler

Aksjer

Konto	Selskap	Beholdning i kr.	Endring
221 200 005	AS Biblioteksentralen	300	0
221 200 006	Coop, Batnfjordsøra	300	0
221 200 007	Muritunet AS, Valldal	5 000	0
221 200 008	Visit Nordmøre og Romsdal AS	51 250	0
221 200 009	Langfjordtunnelen AS	25 000	0
221 200 010	Bølgen Invest AS	100 000	0
221 200 011	Samspleis AS	80 000	0
221 200 012	Kystlab AS	111 528	0
221 200 013	Molde Lufthavnutvikling	10 250	0
221 200 014	Angvik bygdestuer BA	100 000	0
221 200 015	E-39 Knutset-Astad AS	0	-106 000
221 200 016	Gassveien Fylkesvei 279	200 000	0
Sum aksjer		683 628	-106 000

Andeler

Konto	Selskap	Beholdning i kr.	Endring
221 550 001	Egenkapitalinnskudd KLP	5 459 465	509 237
Sum andeler		5 459 465	509 237
Sum aksjer og andeler		6 143 093	403 237

Oversikt over skatteinntekter, rammeoverf. de siste 10 år

(alle beløp i hele 1000 kr.)

Konto	Skatteart	2015	2014	2013	2012	2011	2010	2009	2008	2007	Note nr. 7
18700/8400	Skatt på formue og inntekt										
	1. Forskuddstrekk	0	0	0	0	0	0	0	0	0	38 847
	2. Forskuddsskatt og tilleggsforskudd	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 879
	3. Restskatt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 304
	4. Marginoppgjør	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 184
	5. Korrigert/ endelige fordelingstall	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 642
	6. Rentegodtgjørelse, rente- og innfordringsutg.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-146
	7. Etterskuddsskatt og etterligninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Sum skatteinntekter på formue og inntekt	59 425	54 164	54 748	51 828	45 772	50 432	49 430	43 904	44 329	44 058
	Skatteinntekter iflg. opprinnelig budsjett	56 686	55 664	51 666	49 200	48 400	48 350	47 481	45 153	44 277	44 586
	Korrigert budsjett	56 686	55 664	54 297	49 200	48 400	48 350	47 481	45 335	44 277	43 986
	Merinntekter/ svikt ift. OPPRINNELIG budsjett	2 739	-1 500	3 082	2 628	-2 628	2 082	1 949	-1 249	52	-528
	Merinntekter/ svikt ift. KORRIGERT budsjett	2 739	-1 500	451	2 628	-2 628	2 082	1 949	-1 431	52	72
	Endring i skatteinntekter i % fra året før	9,7	-1,1	5,6	13,2	-9,2	2,0	12,6	-1,0	0,6	9,0
18770/3200	Reg.konsesjonsavgift/ konsesjonskraft	-72,4	-28,9	-13,6	146,4	149,4	219,6	186,5	236,5	130,9	279,2
18740/8000	Eiendomsskatt- brutto	9 708,6	9 963,4	9 701,9	9 832,8	1 641,7	1 481,7	1 444,6	1 330,1	1 257,7	1 251,5
18000/8000	Rammeoverføringer inkl. inntektsutjevning	95 453,7	99 971,1	96 043,4	94 923,0	92 890,1	65 521,4	60 608,7	54 770,0	51 154,6	50 486,6
	Totale skatteinntekter/ rammeoverf.	164 514,9	164 069,6	160 479,7	156 730,2	140 453,2	117 654,7	111 669,8	100 240,6	96 872,2	96 075,3
	Endring i skatteinntekter/ rammer ift. året før i kr.	445,3	3 589,9	3 749,5	16 277,0	22 798,5	5 984,9	11 429,2	3 368,4	796,9	8 049,1
	Endring i skatteinntekter/ rammer ift. året før i %	0,3	2,2	2,4	11,6	19,4	5,4	11,4	3,5	0,8	9,1
15000/8700	Renter på løpende lån	3 569,4	4 029,6	4 797,2	5 732,5	6 789,7	6 654,0	7 141,6	9 159,4	5 977,1	3 903,0
15100/8710	Avdrag på løpende lån (ekskl. ekstraord./etabl.lån)	7 123,2	7 177,2	6 742,0	6 159,9	6 064,0	6 065,1	5 850,1	5 122,7	5 120,7	4 425,0
	Sum renter og avdrag på løpende lån	10 692,6	11 206,8	11 539,2	11 892,4	12 853,7	12 719,1	12 991,7	14 282,1	11 097,8	8 328,0
	Endring renter/ avdrag ift. året før i kr.	-514	-332	-353	-961	135	-273	-1 290	3 184	2 770	625
	Endring renter/ avdrag ift. året før i prosent	-4,6	-2,9	-3,0	-7,5	1,1	-2,1	-9,0	28,7	33,3	8,1
	Renter og avdrag i % av skatteinntektene	17,99	20,69	21,08	22,95	28,08	25,22	26,28	32,53	25,04	18,90
	Renter/ avdrag i % av tot. skatter/rammeoverf.	6,50	6,83	7,19	7,59	9,15	10,81	11,63	14,25	11,46	8,67

Note nr. 8

Kommunens garantiansvar

Organisasjon, personer, m.m.	Lån opptatt	Nedbetalt	Garantiansvar pr. 31.12.2015
Osmarka vassverk AL	2003	20 år - 2023	1 095 160
Torvik vassverk BA	2003	23år - 2026	734 560
Romsdal Interkommunale Renovasjonsselskap	2006	Ramme- vedtekter	2 998 821
Sum Norges kommunalbank			4 828 541
Tøndergård skole	2003	30 år - 2033	67 500
Kristiansund/ Nordmøre Havn	2008		540 000
Sum Kommunekreditt			607 500
Stiftelsen Angvik Boliger	1998	23 år - 2023	0
Lykkeliten barnehage	2008	30 år - 2038	1 277 772
Sum Den Norske Stats Husbank			1 277 772
Stiftelsen Torvikbukt Ungdomsboliger	2003	30 år - 2028	133 532
Sum Sparebank 1 Nordvest			133 532
Totaler			6 847 345

Gjemnes kommunes garantiforpliktelser 2015										
Sak	Navn	Bank	Lånet opptatt	Opprinnelig garanti	Diverse	Nedbetalt	Saldo pr. 31.12	Kommune- garanti	SUM	
33/ 03	Osmarka vassverk AL	Norges kommunalbank	24.06.2003	2 575 680	Lån nr. 20040481	20 år- 2026	1 095 160	1 095 160		
48/ 03	Torvik vassverk BA	Norges kommunalbank	12.06.2003	2 416 490	Lån nr. 20030579	23 år- 2024	734 560	734 560		
K- 6/06	R.I.R.	Norges kommunalbank	Vedtekter	2 855 000	5,71% av 52.518.760		2 998 821	2 998 821		
	Sum	Norges kommunalbank		7 847 170			4 828 541	4 828 541	4 828 541	4 828 541
26/ 06	Stift. Torvikb. Ungdomsbol.	Sparebank 1 Nordvest	09.09.2003	220 099	3,80 %	15.07.2026	133 532	133 532		
	Sum	Sparebank 1 Nordvest		220 099	Lånenr. 3930.81.16569		133 532	133 532	133 532	133 532
61/ 03	Tøndergård skole	KLP/Kommunekreditt	09.09.2003	329 250	4,39% av 7.500.000	15.07.2026	67 500	67 500		
83/08	Kr.sund/ Nordm. Havn	KLP/Kommunekreditt		648 000	6,00% av 10.800.000	08.02.2038	540 000	540 000		
	Sum	KLP/Kommunekreditt		977 250			607 500	607 500	607 500	607 500
45/ 98	Stiftelsen Angvik Boliger	Den Norske Stats Husbank	27.05.1998	672 000	20% av 3.360.000	30 år- 2028	0	0		
79/08	Lykkeliten barnehage	Den Norske Stats Husbank	23.09.2008	1 689 000	45,78 % 30 år- 2028		2 791 114	1 277 772		
	Sum	Den Norske Stats Husbank		2 361 000	Lånenr. 14609999		2 791 114	1 277 772	1 277 772	1 277 772
	Totaler									6 847 345

Oversikt over lånegjeld, renter og avdrag 2015 - DRIFTSREGNSKAPET

Oversikt over lånegjeld, renter og avdrag 2015 - DRIFTSREGNSKAPET								
		Opptatt						Note 9
Konto	Låneformål	Låneinstitusjon	År	01.01.2015	Renter	Avdrag	Gjeld 31.12.2015	Lånenr.
Husbanken								
245 395 100	Kommunal bolig på Nåstad	Den Norske Stats Husbank	1995	401 259	4 239,90	92 146	309 113	146010715
245 395 200	Etableringslån I- 1998	Den Norske Stats Husbank	1998	0	1 288,95	0	0	146125732
245 395 201	Startlån 2006	Den Norske Stats Husbank	2006	0	12 558,64	0	0	146298666
245 395 202	Startlån 2007	Den Norske Stats Husbank	2007	0	43 300,85	0	0	146307368
245 395 203	Startlån 2008	Den Norske Stats Husbank	2008	0	9 096,76	0	0	146313739
245 395 205	Startlån 2009	Den Norske Stats Husbank	2009	0	21 303,59	0	0	146319971
245 395 206	Startlån 2010	Den Norske Stats Husbank	2010	0	54 003,69	0	0	14632659
245 395 207	Startlån 2011	Den Norske Stats Husbank	2011	0	55 637,08	0	0	146332895
245 395 208	Startlån 2005	Den Norske Stats Husbank	2005	0	10 091,86	0	0	146290044
245 395 211	Etableringslån I- 1997	Den Norske Stats Husbank	1997	0	252,76	0	0	146096177
245 395 212	Startlån	Den Norske Stats Husbank	2012	0	58 619,70	0	0	146338562
245 395 213	Startlån	Den Norske Stats Husbank	2013	0	60 468,08	0	0	146345087
245 395 214	Startlån	Den Norske Stats Husbank	2015	0	83 861,93	0	0	146358072
Kommunalbanken								
245 355 200	Samlelån 2009	Norges Kommunalbank	2009	4 757 300	103 085	226 540	4 530 760	20090426
245 355 201	Refinansieringslån/ investeringslån	Norges Kommunalbank	2008	28 341 340	670 653	1 030 600	27 310 740	20080708
245 355 202	Investeringsoppgaver 2010	Norges Kommunalbank	2010	3 747 370	66 020	156 140	3 591 230	20100224
245 355 203	Samlelån 2004	Norges Kommunalbank	2004	5 059 690	92 925	316 220	4 743 470	20040344
245 355 204	Investeringsoppgaver 2010	Norges Kommunalbank	2010	1 557 860	27 088	64 920	1 492 940	20100223
245 355 205	Samlelån 2005	Norges Kommunalbank	2012	9 624 460	181 620	377 430	9 247 030	20050333
245 355 206	Refinansieringslån KLP	Norges Kommunalbank	2012	17 000 240	314 193	586 220	16 414 020	20120244
245 355 207	Samlelån 2008	Norges Kommunalbank	2008	436 890	1 689	436 890	0	20080076
245 355 208	Samlelån 2008	Norges Kommunalbank	2008	19 726 490	359 798	680 220	19 046 270	20080271
245 355 209	Samlelån 2001	Norges Kommunalbank	2001	5 391 820	116 375	291 450	5 100 370	20010248
245 355 210	Samlelån 2002- 20020271	Norges Kommunalbank	2002	13 855 200	354 725	589 580	13 265 620	20050305
245 355 211	Samlelån 2012- inv.oppgaver 2012	Norges Kommunalbank	2012	3 876 920	71 232	161 540	3 715 380	20120506
245 355 212	Refinansieringslån 2002	Norges Kommunalbank	2002	2 966 070	51 988	169 490	2 796 580	20020687
245 355 213	Samlelån 2013- inv.oppgaver 2013	Norges Kommunalbank	2013	2 700 000	46 560	300 000	2 400 000	20130358
245 355 214	Samlelån 2011	Norges Kommunalbank	2011	6 429 260	111 745	273 580	6 155 680	20110376
245 355 215	Flemma vassverk- overtakelse	Norges Kommunalbank	2013	2 083 400	38 489	74 400	2 009 000	20130190
245 355 216	Samlelån 2014	Norges Kommunalbank	2014	3 818 180	94 493	363 640	3 454 540	20140376
KLP/ Kommunekreditt								
245 355 100	Refinansieringslån 1992	Kommunal Landspensjonsk.	1992	3 098 492	65 531	203 128	2 895 364	30331001
245 355 101	Refinansieringslån 2008	Kommunal Landspensjonsk.	2008	13 225 804	331 638	529 032	12 696 772	83175024525
Sum eldre lån til investeringer opptatt før 2015				148 098 045	3 514 570,79	6 923 166	141 174 879	
Totalt renter og avdrag 2015, ekskl. nye oppgaver					10 437 736,79			

			Opptatt							
Konto	Låneformål	Låneinstitusjon	År	01.01.2015	Renter	Avdrag	31.12.2015	Lånenr.	Forfall	
Nye lån opptatt i budsjettåret:										
Konto	Formål	Låneinstitusjon								
245 395 214	Startlån	Den Norske Stats Husbank	2015	0	0,00	0	0		01.01-01.07	
245 355 102	Investeringsoppgaver	Kommunal Landspensjonsk.	2015	6 000 000	54 843,00	200 000	5 800 000	83175395574	01.07-01.12	
Sum nye lån				6 000 000	54 843,00	200 000	5 800 000			
Rest likviditetslån (kortsiktig lån) Kommunalbanken- nedbetalt 2015										
Sum nye og gamle lån					33 646,00					
Totalt renter og avdrag 2015					3 603 059,79	7 123 166	146 974 879			
inkl. konvertering av lån		Investeringsoppgaver			10 726 225,79					
Oversikt over lånegjeld og avdrag 2015 - INVESTERINGSREGNSKAPET										
			Opptatt							
Konto	Låneformål	Låneinstitusjon	År	01.01.2015	Renter	Avdrag	31.12.2015	Lånenr.	Forfall	
245 395 200	Etableringslån l- 1998	Den Norske Stats Husbank	1998	73 576,00	0,00	32 098,00	41 478,00	146125732	01.04-01.10	
245 395 201	Startlån 2006	Den Norske Stats Husbank	2006	782 878,00	0,00	717 263,36	65 614,64	146298666	01.01-01.07	
245 395 202	Startlån 2007	Den Norske Stats Husbank	2007	2 095 890,00	0,00	99 947,00	1 995 943,00	146307368	01.03-01.09	
245 395 203	Startlån 2008	Den Norske Stats Husbank	2008	435 476,00	0,00	19 330,00	416 146,00	146313739	01.04-01.10	
245 395 205	Startlån 2009	Den Norske Stats Husbank	2009	1 032 535,00	0,00	41 862,00	990 673,00	146319971	01.01.-01.07	
245 395 206	Startlån 2010	Den Norske Stats Husbank	2010	2 583 905,00	0,00	101 137,00	2 482 768,00	14632659	01.05-01.11	
245 395 207	Startlån 2011	Den Norske Stats Husbank	2011	2 677 149,00	0,00	99 306,00	2 577 843,00	146332895	01.05-01.12	
245 395 208	Startlån 2005	Den Norske Stats Husbank	2005	489 282,85	0,00	25 014,85	464 268,00	146290044	01.02-01.08	
245 395 211	Etableringslån l- 1997	Den Norske Stats Husbank	1997	13 331,40	0,00	13 331,40	0,00	146096177	01.06-01.12	
245 395 212	Startlån	Den Norske Stats Husbank	2012	2 815 916,00	0,00	95 981,00	2 719 935,00	146338562	01.01-01.07	
245 395 213	Startlån	Den Norske Stats Husbank	2014	2 909 247,00	0,00	93 876,00	2 815 371,00	146345087	01.02-01.08	
245 395 214	Startlån	Den Norske Stats Husbank	2015	4 000 000,00	0,00	121 769,00	3 878 231,00	146358072	01.05-01.11	
Sum eldre etableringslån opptatt før 2015				19 909 186,25	0,00	1 460 915,61	18 448 270,64			
Nye etableringslån opptatt i budsjettåret:										
Konto	Formål	Låneinstitusjon								
245 395 214	Startlån	Den Norske Stats Husbank	2015	0,00	0,00	0,00	0,00		01.01-01.07	
Sum nye etableringslån				0,00	0,00	0,00	0,00			
Sum nye og gamle Startlån/ etableringslån					0,00	1 460 915,61	18 448 270,64			
Totalt avdrag 2015 inkl. ekstraordinære avdrag					1 460 915,61					
Sum gjeld pr. 31.12.2015							165 423 149,64			
Sum gjeld pr. 01.01.2015							168 007 231,25			
Endring lånegjeld netto (økning)							-2 584 081,61			

Oversikt over nybygg og nyanlegg m.v. i Gjemnes kommune i 2015										Note 10
Prosjekt	Tjeneste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått tidl.	Medgått i året	Totaler	Budsjett 2015			
9100	1206	Kjøp av edbuststyr- felles		9 487 571	131 600	9 619 171	1 500 000			
		Dekning: Lånemidler	110 570							
		Sum	110 570							
9100	2410	Diagnose og behandling		0	46 943	46 943	0			
		Dekning: Lånemidler	38 070							
		Sum	38 070							
9100	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0			
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	29 903							
		Sum	29 903							
9101	1206	IKT- investeringer Orkide		186 572	210 468	397 040	0			
		Dekning: Lånemidler	206 787							
		Sum	206 787							
9101	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0			
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	3 680							
		Sum	3 680							
9103	1206	Svarut Orkide		36 439	17 622	54 061	0			
		Dekning: Lånemidler	17 622							
		Sum	17 622							
9105	3010	Kommuneplan generell		100 000	139 875	239 875	100 000			
		Dekning: Lånemidler	139 875							
		Sum	139 875							
9106	3010	Kommuneplan nytt sjukehus		1 166 418	127 448	1 293 866	500 000			
		Dekning: Lånemidler	125 622							
		Sum	125 622							
9106	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0			
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	1 826							
		Sum	1 826							

Prosjekt	Tjeneste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått tidl.	Medgått i året	Totaler	Budsjett 2015
9108	1000	Ipad politikere		0	202 956	202 956	0
		Dekning: Lånemidler	174 193				
		Sum	174 193				
9108	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	28 764				
		Sum	28 764				
9117	3020/3030	Skansen- digitalisering gardsarkiv		940 013	22 522	962 535	0
		Dekning: Lånemidler	22 522				
		Sum	22 522				
9121	1203	Innføring av LØP- prosjektet		955 036	417 580	1 372 616	500 000
		Dekning: Lånemidler	312 494				
		Refusjon fra kommuner	105 086				
		Sum	417 580				
9131	3150	Kjøp av flyktningebolig		0	2 124 720	2 124 720	0
		Dekning: Bruk disposisjonsfondet	537 514				
		Bruk ubundet investeringsfond	1 587 206				
		Sum	2 124 720				
9202	2020	IKT- investeringer skole		1 592 333	190 811	1 783 144	0
		Dekning: Lånemidler	153 165				
		Sum	153 165				
9202	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	37 646				
		Sum	37 646				
9203	2210	Gjerde-port Solsoda og Angvik barnehage		0	714 370	714 370	200 000
		Dekning: Lånemidler	574 226				
		Sum	574 226				
9203	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	140 144				
		Sum	140 144				

Prosjekt	Tjeneste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått tidl.	Medgått i året	Totaler	Budsjett 2015
9205	2220	Angvik skole- prosjektering		0	7 000	7 000	250 000
		Dekning: Lånemidler	7 000				
		Sum	7 000				
9206	2220	Batnfjord skule- trappeheis		0	130 740	130 740	0
		Dekning: Lånemidler	120 575				
		Sum	120 575				
9206	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	10 165				
		Sum	10 165				
9207	2220	Batnfjord skule- automatiske døråpnere		0	62 312	62 312	0
		Dekning: Lånemidler	51 670				
		Sum	51 670				
9207	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	10 642				
		Sum	10 642				
9218	2010	Barnehageløftet Orkide		20 643	20 642	41 285	0
		Dekning: Lånemidler	20 642				
		Sum	20 642				
9300	2536	Gjemnes sykehjem- utstyr		0	131 817	131 817	150 000
		Dekning: Lånemidler	105 454				
		Sum	105 454				
9300	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	26 363				
		Sum	26 363				
9301	2652	Torget II- rehabilitering		0	188 891	188 891	0
		Dekning: Lånemidler	151 113				
		Sum	151 113				
9301	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	37 778				
		Sum	37 778				

Prosjekt	Tjeneste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått tidl.	Medgått i året	Totaler	Budsjett 2015
9312	2610	Eldresenteret- ny balkong		0	118 246	118 246	0
		Dekning: Lånemidler	96 547				
		Sum	96 547				
9312	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	21 699				
		Sum	21 699				
9331	1201	Kvalitetssystemet Kvalitetslosen		410 789	67 310	478 099	0
		Dekning: Lånemidler	65 945				
		Sum	65 945				
9331	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	1 365				
		Sum	1 365				
9401	3030	Adresseprosjektet- kart og oppmåling		0	196 198	196 198	150 000
		Dekning: Lånemidler	167 758				
		Sum	167 758				
9401	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	28 440				
		Sum	28 440				
9402	3030	Geovekstavtale kartbaser		0	115 000	115 000	0
		Dekning: Lånemidler	115 000				
		Sum	115 000				
9404	3030	Nytt GPS- utstyr		0	229 750	229 750	250 000
		Dekning: Lånemidler	185 000				
		Sum	185 000				
9404	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	44 750				
		Sum	44 750				
9501	3652	Ørstua rehabilitering		0	27 586	27 586	0
		Dekning: Lånemidler	22 069				
		Sum	22 069				

Prosjekt	Tjeneste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått tidl.	Medgått i året	Totaler	Budsjett 2015
9501	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	5 517				
		Sum	5 517				
9502	3854	Jubileumsbok Gjemnes kommune 50 år		0	123 531	123 531	0
		Dekning: Lånemidler	122 860				
		Sum	122 860				
9502	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	671				
		Sum	671				
9600	3150	Rehabilitering kommunale bygg		0	0	0	1 350 000
9604	3390	Brannvern- kjøp av redningsverktøy		0	223 657	223 657	150 000
		Dekning: Lånemidler	153 726				
		Refusjoner fra kommuner	25 200				
		Sum	178 926				
9604	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	44 731				
		Sum	44 731				
9605	2210	Solsida barnehage- rehabilitering tak		0	246 756	246 756	0
		Dekning: Lånemidler	199 095				
		Sum	199 095				
9605	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	47 661				
		Sum	47 661				
9606	2220	Batnfjord skule- sanitæranlegg/ fasade		0	279 751	279 751	0
		Dekning: Lånemidler	196 255				
		Refusjon fra andre	32 446				
		Sum	228 701				
9606	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	51 050				
		Sum	51 050				

Prosjekt	Tjeneste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått tidl.	Medgått i året	Totaler	Budsjett 2015
9607	3150	Solsida boligfelt 3- utvidelse		1 255 204	39 635	1 294 839	0
		Dekning: Salg av fast eiendom	30 010				
		Refusjon opparbeiding tomt	3 378				
		Sum	33 388				
9607	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	6 247				
		Sum	6 247				
9608	3860	Batnfjord samfunnshus- rehabilitering fasade		0	50 600	50 600	0
		Dekning: Lånemidler	43 600				
		Sum	43 600				
9608	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	7 000				
		Sum	7 000				
9621	1902	Kjøp av transportmidler driftsavdelinga		0	339 875	339 875	300 000
		Dekning: Lånemidler	314 900				
		Salginntekter	10 000				
		Sum	324 900				
9621	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	14 975				
		Sum	14 975				
9631	3150	Ørlia boligfelt		0	13 600	13 600	0
		Dekning: Salg av fast eiendom	11 500				
		Sum	11 500				
9631	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	2 100				
		Sum	2 100				
9633	3150	Søvik boligfelt		0	8 288	8 288	0
		Dekning: Bruk av ubundet investeringsfond	6 630				
		Sum	6 630				
9633	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	1 658				
		Sum	1 658				

Prosjekt	Tjeneste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått tidl.	Medgått i året	Totaler	Budsjett 2015
9640	1300	Elektrisk døråpner kommunehuset		416 239	157 900	574 139	0
		Dekning: Lånemidler	131 875				
		Sum	131 875				
9640	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	26 025				
		Sum	26 025				
9641	1300	Garderobe kommunehuset		616 546	50 390	666 936	0
		Dekning: Lånemidler	41 352				
		Sum	41 352				
9641	8410	Kompensasjon for merverdiavgift		0	0	0	0
		Dekning: Kompensasjon for merverdiavgift	9 038				
		Sum	9 038				
9645	3500	Renseanlegg Astad		0	0	0	200 000
9646	3500	Torvikbukt renseanlegg		1 534 623	1 963 459	3 498 082	2 500 000
		Dekning: Overføring fra driftsregnskapet	1 963 457				
		Sum	1 963 457				
9650	3400	Øre vassverk- driftsovervåking		0	97 821	97 821	0
		Dekning: Lånemidler	97 821				
		Sum	97 821				
		SUM brutto investeringsregnskap		18 718 426	9 237 670	27 956 096	8 100 000
SAMMENDRAG FINANSIERING							
		Finansieringskilder			Beløp	% av tot.kostnad	
		Lånemidler			4 285 403	46,39	
		Overføring fra driftsregnskapet			1 963 459	21,25	
		Kompensasjon moms investeringsregnskapet			639 838	6,93	
		Bruk av ubundet investeringsfond			1 593 836	17,25	
		Bruk av disposisjonsfond			537 514	5,82	
		Salg av fast eiendom			41 510	0,45	
		Andre salgsinntekter			10 000	0,11	
		Refusjon opparbeiding tomt			3 378	0,04	
		Refusjon - andre			162 732	1,76	
		SUM FINANSIERING			9 237 670	100,0	

ØVRIGE KAPITALUTGIFTER/ FINANSIERINGSPOSTER

Prosjekt	Tjeneste	Anlegg, kostnadsoversikt m.v.	Finansiering	Medgått tidl.	Medgått i året	Totaler	Budsjett 2014
9104	2830	Utlån formidlingslån		0	5 077 687	5 077 687	4 000 000
		Dekning: Lånemidler	700 000				
		Mottatte avdrag formidlingslån	3 695 521				
		Mottatte avdrag utbedringslån	3 537				
		Bruk av bundet investeringsfond	678 629				
		Sum	5 077 687				
9607	3150	Solsida boligfelt 3- utvidelse- avsetning		0	142 954	142 954	0
		Dekning: Refusjon opparbeiding tomt	142 954				
		Sum	142 954				
9631	3150	Ørlia boligfelt- avsetning		0	161 203	161 203	0
		Dekning: Refusjon opparbeiding tomt	96 703				
		Salg av fast eiendom	64 500				
		Sum	161 203				
9632	3150	Gjernesstranda boligfelt- avsatt ubundet fond		0	8 489	8 489	0
		Dekning: Salg av fast eiendom	8 489				
		Sum	8 489				
9806	3400	E 39 Astad - Knutset		0	106 000	106 000	0
		Dekning: Salg av aksjer	106 000				
		Sum	106 000				
9804	1200	Egenkapitalinnskudd KLP		5 194 444	509 237	5 703 681	0
		Dekning: Ubundet investeringsfond	509 237				
		Sum	509 237				
		SUM brutto øvrige kapitalutgifter		5 194 444	6 005 570	11 200 014	4 000 000
		Sammendrag øvrige kapitalutgifter					
		Finansieringskilde			Beløp		
		Lånemidler etableringslån			700 000	11,66	
		Mottatte avdrag formidlingslån			3 695 521	61,53	
		Mottatte avdrag utbedringslån			3 537	0,06	
		Salg av fast eiendom			72 989	1,22	
		Refusjon fra andre			239 657	3,99	
		Ubundet investeringsfond			1 187 866	19,78	
		Salg av aksjer			106 000	1,77	
		SUM FINANSIERING			6 005 570	100,0	
		SUM samlende brutto kapitalutgifter		23 912 870	15 243 240	39 156 110	12 100 000



Noter 11- Anleggsregister

570 Gjemnes kommune - 2015

20.04.2016

1. Bokført verdi pr. 31.12.2015

	05	10	20	40	50
Akkumulert anskaffelseskost pr. 01.01.15	8.304.493	3.624.532	2.305.659	87.624.293	60.534.045
Akkumulerte/reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0
Akkumulerte ordinære avskrivninger pr. 01.01.15	-1.644.165	-596.903	-160.258	-3.319.148	-2.439.476

Bokført verdi 01.01.15

Tilgang i året	0	0	0	0	0
Avgang i året	0	0	0	0	0
Delsalg i året	0	0	0	0	0
Årets ordinære avskrivninger	-2.186.319	-699.571	-218.244	-3.322.125	-2.469.510
Årets nedskrivninger	0	0	0	0	0
Årets reverserte nedskrivninger	0	0	0	0	0

Bokført verdi 31.12.15

	4.474.009	2.328.058	1.927.157	80.983.020	55.625.059
--	-----------	-----------	-----------	------------	------------

Ved nedskrivning av anleggsmidler bør det opplyses om forutsetningene som er lagt til grunn for nedskrivningen, herunder årsak til nedskrivning og hvordan virkelig verdi er fastsatt, jf. KRS nr. 9 pkt. 3.6.5.

05 = Avskrivning 5 år
10 = Avskrivning 10 år
20 = Avskrivning 20 år
40 = Avskrivning 40 år
50 = Avskrivning 50 år



Note 12- Anleggsmiddel pr 31.12.2015

570 Gjemnes kommune - 2015

20.04.2016

Anleggsmiddel pr. 2015

Gruppe Anlegg

			Saldo	Gj. levetid	Velet levetid
X					
	4027	NAUSTTOMTER TORVIKBUKT	87.754,00	0	0,00000000
Sum anleggsgruppe:			87.754,00		0,00000000
A					
	3002	KJØP MILJØBUSS	175.876,00	5	0,00605061
	4005	VAKTMESTERBIL WV TRANSP	18.362,00	1	0,00012634
	4022	TRANSPORTMIDLER DRIFTS	334.156,00	9	0,02069258
	Komp.	1 Transportmiddel kjøp 2014	0,00	0	0,00000000
	6051	BIL FEIER/VAR	98.400,00	8	0,00541637
	6052	FEIERBIL	118.750,00	5	0,00408532
Sum anleggsgruppe:			745.544,00		0,03637122
B					
	4007	TRAKTOR	33.885,00	1	0,00023315
	4008	PLENKLIPPER	0,00	0	0,00000000
Sum anleggsgruppe:			33.885,00		0,00023315
C					
	4006	BRANNBIL	745.418,00	5	0,02564441
Sum anleggsgruppe:			745.418,00		0,02564441
D					
	1300	ELEKTRISK DØRÅPNER KOMMU	374.615,00	9	0,02319800
	Komp.	1 Elektrisk døråpner 2014	0,00	0	0,00000000
	2500	ANGVIK BARNEHAGE UTSTYR	54.742,00	4	0,00150662
	3000	GJEMNES SYKEHJEM DIV. UTST	144.967,00	3	0,00299236
	3005	PASIENTALARM	98.800,00	5	0,00339899
	3006	KJØL/FRYS SYKEHJEM	249.154,00	5	0,00857158
	3013	NYTT RINGEKLOKKESYSTEM S	125.236,00	9	0,00775523
	Komp.	1 Ringeklokkesystem sykehjemmet	0,00	0	0,00000000
	4002	HEGGEM BARNEHAGE UTSTYR	7.314,00	3	0,00015097
	4003	BRANNUTSTYR	97.803,00	8	0,00538350
	4004	ØVINGSCONTAINER BRANN	0,00	0	0,00000000
	4029	KOMMUNEPLAN	12.956,00	1	0,00008914
	Komp.	1 Kommuneplan 2014	90.000,00	10	0,00619249
	5000	UTSTYR SAMBRUKSLOKALE BA	222.842,00	3	0,00459982
	5001	BATNFJ. SAMF.H. INVENTAR OG	0,00	0	0,00000000
	5002	BYGDEBOK BIND V	0,00	0	0,00000000
	5004	NYTT ORGEL OSMARKA	70.200,00	4	0,00193206
Sum anleggsgruppe:			1.548.629,00		0,06577076
E					
	1200	IKT-INVESTERINGER	443.470,00	1	0,00305132
	Komp.	1 Nytt supplerende utstyr	162.247,00	4	0,00446539
	Komp.	2 Orkide IKT- investeringer 2014	149.258,00	4	0,00410791
	Komp.	3 Verktøy PC- håndtering 2014	50.082,00	4	0,00137837
	Komp.	4 Svarut Orkide 2014	29.151,00	4	0,00080230



Note 12- Anleggsmiddel pr 31.12.2015

570 Gjemnes kommune - 2015

20.04.2016

E

1201	BREIBÅND	0,00	0	0,00000000
1202	ARKIV/SAKSSYTEM	0,00	0	0,00000000
1204	AV-SYSTEM KOMMUNESTYRES	91.806,00	2	0,00126335
1205	INNFØRING AV LØP-VISMA	573.022,00	3	0,01182811
Komp.	1 Løp- prosjekt 2014	500.100,00	4	0,01376384
1206	SYSTEM VAR-OMRÅDET MOME	52.524,00	3	0,00108418
1207	EIENDOMSSKATT PROSJEKT	137.068,00	1	0,00094310
1208	OPPGRADERING TELEFONSENT	20.191,00	1	0,00013893
Komp.	1 Telefonsentral 2014	251.606,00	5	0,00865593
2000	OPPVEKSTSYSTEM SKOLE/BAR	0,00	0	0,00000000
2001	IKT PLAN SKOLE	90.639,00	1	0,00062365
Komp.	1 IKT- investeringer skole 2014	82.960,00	5	0,00285405
Komp.	2 Skolelokaler investeringer 2014	12.672,00	4	0,00034876
2002	INNFØRING AV FEIDE	31.716,00	1	0,00021822
2003	BARNEHAGELØFTET	12.385,00	3	0,00025565
Komp.	1 Barnehageløftet kjøp 2014	48.337,00	4	0,00133034
2200	AV-UTSTYR BATNFJORD SKOLE	61.110,00	2	0,00084094
3001	LEGESENTERET DATAUTSTYR	103.466,00	2	0,00142381
3003	TURNUSPROGRAM HELSE OG O	0,00	0	0,00000000
3004	KJØP AV SENGER SYKEHJEM	39.801,00	1	0,00027385
3007	MELDINGSTJENESTE HELSE	21.000,00	3	0,00043347
3008	KVALITETSSYSTEM GJEMNES K	56.786,00	3	0,00117216
Komp.	1 Kvalitetslosen kjøp 2014	252.918,00	4	0,00696086
3009	FELLES FRAMTID OMSORG	17.210,00	3	0,00035524
Komp.	1 Individuell plan kjøp 2014	23.013,00	4	0,00063337
3010	PROFIL FELLES SYSTEM	52.699,00	3	0,00108779
Komp.	1 Profil kjøp 2014	74.723,00	4	0,00205654
4001	KOMMUNEPLAN NYTT SYKEHU	301.189,00	3	0,00621703
Komp.	1 Kommuneplan nytt sykehus 2014	531.550,00	4	0,01462942
4030	DIGITALT GÅRDSARKIV	199.310,00	1	0,00137136
5003	BIBILOTEKPROGRAM	0,00	0	0,00000000
6050	IKT FEIING TILSYNSPROGRAM	0,00	0	0,00000000

Sum anleggsgruppe:

4.474.009,00

0,09456924

F1

4000	STRAND BOLIGER	2.669.819,00	23	0,42250569
4009	REHAB. KOMM. BYGG. GENERE	423.688,00	27	0,07871053
Komp.	1 rehabilitering boliger 2014	107.085,00	40	0,02947213
4014	GJEMNES TORG II OMSORGSBO	3.997.960,00	24	0,66019555
4015	ØRATUNET OMSORGSBOLIG	6.424.313,00	25	1,10506953
4016	OMSORGSBOLIG NÅSTAD	11.373.904,00	34	2,66079477
4019	KOMMUNALE BOLIGER	86.132,00	21	0,01244534
4020	ANGVIK ELDREBOLIG	138.857,00	6	0,00573247
4021	KOMMUNAL BOLIG PÅ NÅSTAD	983.197,00	7	0,04735453
Komp.	1 Rehabilitering Nástad oms.b. 2014	8.988,00	39	0,00241185
4023	KOMMUNAL BILG 5/6, BATNFJO	819.351,00	27	0,15221472
4024	KOMMUNAL BOLIG 7/8, BATNFJ	74.472,00	34	0,01742187



Note 12- Anleggsmiddel pr 31.12.2015

570 Gjemnes kommune - 2015

20.04.2016

F1

Sum anleggsgruppe:	27.107.766,00	5,19432898
---------------------------	----------------------	-------------------

F2

2004	LEKEOMRÅDE HJERTE PÅ TUR	752.998,00	33	0,17097423
2100	ANGVIK SKOLE	1.544.405,00	15	0,15939524
2201	INTERNK TILTAK BATNFJORD SK	22.108,00	21	0,00319442
2202	BATNFJORD BARNE OG UNGDO	16.104.970,00	27	2,99189665
2203	BALLBINGE BATNFJORD SKULE	54.313,00	9	0,00336333
2501	ANGVIK BARNEHAGE	4.364.765,00	33	0,99105489
2600	SOLSIDA BARNEHAGE	5.145.738,00	24	0,84973169
2800	BERGSØY BARNEHAGE	3.224.425,00	31	0,68775994
2900	ASTADDALEN FRILUFTS-MUSEU	6.452.950,00	35	1,55399368
4011	FLEMMAS SKOLE- GRENDALHUS	73.143,00	2	0,00100653
4012	GJEMNES SKOLE	367.764,00	22	0,05566918
4013	HEGGEM SKOLE BARNEHAGE	706.356,00	9	0,04374103

Sum anleggsgruppe:	38.813.935,00	7,51178081
---------------------------	----------------------	-------------------

F3

5005	GJEMNESHALLEN	2.485.882,00	13	0,22235493
------	---------------	--------------	----	------------

Sum anleggsgruppe:	2.485.882,00	0,22235493
---------------------------	---------------------	-------------------

G1

4017	TINGHAUG EIENDOM	2.287.524,00	34	0,53514008
Komp. 1	Rehabilitering Hjorten	391.477,00	49	0,13198520
4018	DRIFTSBYGGET	1.769.840,00	9	0,10959719

Sum anleggsgruppe:	4.448.841,00	0,77672247
---------------------------	---------------------	-------------------

G2

4010	KOMMUNEHUSET	3.791.706,00	26	0,67831420
Komp. 1	Garderobes 2014	604.215,00	49	0,20370913

Sum anleggsgruppe:	4.395.921,00	0,88202333
---------------------------	---------------------	-------------------

G3

3011	GJEMNES HELSE- OG SOSIALS	5.858.304,00	16	0,64493328
Komp. 1	Avdelingskjøkken sjukeheimen 201	262.953,00	49	0,08865375
Komp. 2	Rehabilitering tannklinikken 2014	213.053,00	49	0,07183013
3012	GJEMNES ELDRESENTER	23.132.919,00	25	3,97917784
3013	ARBEIDS- OG AKTIVITETSENTE	1.943.923,00	32	0,42800805

Sum anleggsgruppe:	31.411.152,00	5,21260305
---------------------------	----------------------	-------------------

G4

5006	NEERGAARDS MINDE (ØRSTUA)	361.993,00	31	0,07721199
5007	MUSEUM UTBEDRINGER	183.061,00	25	0,03148899
5008	BATNFJORD SAMFUNNSHUS	5.752.505,00	22	0,87076826
5009	SAMBRUKSLOKALE KULTURSTU	8.529.627,00	32	1,87803171

Sum anleggsgruppe:	14.827.186,00	2,85750095
---------------------------	----------------------	-------------------

I

6021	TORVIKBUKT RENSEANLEGG	100.516,00	19	0,01314049
Komp. 1	Torvikbukt tansenlegg 2014	0,00	0	0,00000000



Note 12- Anleggsmiddel pr 31.12.2015

570 Gjemnes kommune - 2015

20.04.2016

I					
	6022	SLAMAVSKILLER ANGVIK SYD	177.648,00	19	0,02322399
	Komp.	1 Slamavskiller 2014	0,00	0	0,00000000
	6023	ORSETBUKTA SLAMAVSKILLER	613.121,00	19	0,08015354
	Komp.	1 Slamavskiller 2014	0,00	0	0,00000000
	6024	OLAUSHÅGEN SLAMAVSKILLER	210.449,00	19	0,02751208
	Komp.	1 Slamavskiller 2014	0,00	0	0,00000000
	Sum anleggsgruppe:		1.101.734,00		0,14403010
J1					
	6010	VANN	5.488.407,00	16	0,60421179
	6020	AVLØP	7.533.346,00	23	1,19217128
	Sum anleggsgruppe:		13.021.753,00		1,79638307
J2					
	4026	STORBRUA, BATNFJORDSØRA	129.969,00	19	0,01699090
	Sum anleggsgruppe:		129.969,00		0,01699090
K					
	4025	PARKERINGSPLASS, IDRETTSP	25.692,00	5	0,00088387
	4028	HØGSET KAI	19.987,00	26	0,00357556
	Sum anleggsgruppe:		45.679,00		0,00445943
Totalt:			145.337.303,00		24,84176680
(Sum tomter:			87.754,00)		

Minimumsavdrag

Minimum avdrag: 5 916 442,26

Betalte avdrag: - 7 123 166,60

Til inntektsføring: - 1 206 724,34

UTTALELSE FRA LEDELSEN VEDRØRENDE KOMMUNENS REGNSKAPSAVLEGGELSE FOR 2015

Dette brevet sendes i forbindelse med deres revisjon av regnskapet for Gjemnes kommune for året som ble avsluttet 31. desember 2015, med det formål å kunne konkludere om hvorvidt regnskapet i det alt vesentlige gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Vi bekrefter etter beste evne og overbevisning at:

Regnskap og budsjett

- Vi har oppfylt vårt ansvar for å sørge for at kommunens regnskap og økonomiforvaltning er gjenstand for betryggende kontroll, herunder slik intern kontroll som vi finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et regnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil. Vi har videre oppfylt vårt ansvar vedrørende utarbeidelsen av regnskapet i samsvar med kommuneloven og forskrift om årsregnskap og årsberetning (for kommuner og fylkeskommuner), og mener at regnskapet gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk.
- Viktige forutsetninger som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er rimelige.
- Vi har tatt tilstrekkelig hensyn til og opplyst om forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse.
- Alle hendelser etter datoen for regnskapet og som ifølge god kommunal regnskapsskikk medfører korrigering eller omtale, er korrigert eller omtalt.
- Vi mener at virkningen av ikke-korrigert feilinformasjon er uvesentlig, både enkeltvis og samlet for regnskapet sett som helhet. En liste over ikke-korrigert feilinformasjon følger som vedlegg.
- Alle budsjettendringer gjennom året er registrert og inkludert i regulert budsjett.
- De disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet, er i samsvar med budsjettvedtak.

Opplysninger som er gitt

- Vi har gitt revisor:
 - Tilgang til alle opplysninger, som vi har kjennskap til, som er relevante for utarbeidelsen av regnskapet, som regnskapsregistreringer, dokumentasjon og andre saker,
 - Tilleggsopplysninger som revisor har bedt om fra oss for revisjonsformål, og
 - Ubegrenset tilgang til personer i kommunen som det etter revisors vurdering er nødvendig å innhente revisjonsbevis fra.

- Alle transaksjoner er registrert og reflektert i regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om resultatene av vår vurdering av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som vi er kjent med og som involverer:
 - ledelsen,
 - ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - andre
- Vi har gitt revisor alle opplysninger om eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, folkevalgte, tilsynsmyndigheter eller andre.
- Vi har gitt revisor opplysninger om alle kjente tilfeller av manglende overholdelse eller mistanke om manglende overholdelse av lover og forskrifter som kan ha betydning for utarbeidelsen av regnskapet.
- Vi har gitt revisor opplysninger om identiteten til kommunens nærstående parter og alle forhold til nærstående parter og transaksjoner med disse som vi er kjent med.
- Vi har regnskapsført eller opplyst om alle forpliktelser, både aktuelle og latente, og har i note til regnskapet gitt opplysninger om kommunens garantiansvar.
- Vi har regnskapsført alle bankkonti som tilhører kommunen.

Eventuelle kommentarer til kulepunktene over (ev. henvisning til kommentarer i særskilt vedlegg):

Batnfjordsøra, 30. mars 2016


 Birgit Eliassen
 Rådmann


 Per Olav Eide
 Økonomisjef

Kommunerevisjonsdistrikt 2

Møre og Romsdal

Telefon: 71 11 14 51 - direkte
Telefon: 71 11 10 00 - hovedkontor
Telefaks: 71 11 10 28
E-post: sigmund.harneshaug@molde.kommune.no
Organisasjonsnr.: 976 663 268

Til kommunestyret i Gjemnes kommune

Kopi:
Kontrollutvalget
Formannskapet
Administrasjonssjefen
Kommune

Deres referanse:

Vår referanse:
Sigmund Harneshaug

Arkivkode:
R3/2015

Sted/dato
Molde, 26. april 2016

REVISORS BERETNING

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Gjemnes kommune som viser kr 152 349 105 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 5 760 703. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, driftsregnskap, investeringsregnskap og økonomiske oversikter for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Administrasjonssjefens ansvar for årsregnskapet

Administrasjonssjefen er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som administrasjonssjefen finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for kommunens utarbeidelse av et årsregnskap som gir en dekkende fremstilling. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av kommunens interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Gjemnes kommune per 31. desember 2015, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Uttalelser om øvrige forhold

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for regnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av kommunens regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.


Sigmund Harneshaug
distriktsrevisor / statsautorisert revisor

Kommunerevisjonsdistrikt 2

Møre og Romsdal

Distriktsrevisor

Telefon: 71 11 14 51 - direkte
Telefon: 71 11 10 00 - hovedkontor
Telefaks: 71 11 10 28
Mobil: 92 24 48 34
E-post: sigmund.harneshaug@molde.kommune.no
Org./revisornr.: 976 663 268

Kontrollutvalget i Gjemnes kommune

Deres referanse:

Vår referanse:
Sigmund Harneshaug

Arkivkode:
R3/2015

Sted/dato
Molde, 22. april 2016

Årsregnskap og årsmelding for 2015 for Gjemnes kommune

1. Innleiing

Regnskapet er datert 30. mars 2016 og er avlagt av rådmann og økonomisjef.
Fullstendighetserklæring er utfylt og ligger ved regnskapet.

2. Revisors oppgaver

I revisjonsmeldinga skal revisor uttale seg til fire punkter

- bekreftelse av årsregnskapet
- om midlene er brukt i samsvar med budsjettet
- om årsmeldinga samsvarer med årsregnskapet
- om det er tilstrekkelig dokumentasjon av regnskapsopplysninger

3. Kommentarer til årsregnskapet

Revisor bekrefter at regnskapet som viser kr 152 349 105 til fordeling drift og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 5 760 703, samsvarer med lov og forskrift og god kommunal regnskapsskikk.

Det er avgitt en revisjonsberetning uten forbehold eller presiseringer.

Kravet på momskompensasjon for 2. termin 2014 kr 714 012 ble bare delvis betalt av Skatteetaten. Rest kr 98 000 ble nektet utbetalt på grunn av manglende dokumentasjon, og er fortsatt utestående krav i balansen.

Det er brukt driftsmidler til å finansiere årets investeringer i Torvikbukt renseanlegg (prosjekt 9646) med kr 1 963 457. Siden dette er et driftsmiddel tilhørende selvkostområdet er det mest vanlig med lånefinansiering slik at investeringskostnaden fordeles over levetiden og ikke påfører dagens innbyggere en direkte utgift (generasjonsprinsippet). Manglende lånefinansiering påvirker ikke gebyrberegningen.

Det er også slik at et eventuelt selvkostfond ikke kan benyttes til å finansiere investeringer.

Vi viser ellers til regnskapet med noter og årsmelding.

4. Kommentarer til årsmeldinga

Revisor har lest rådmannens årsmelding for å se at presentasjonen av regnskapet har blitt korrekt.

Det skal etter krav i regnskapsforskriftene § 10 redegjøres for vesentlige avvik mellom regnskap og regulert budsjett. Det er i årsmeldingen redegjort for vesentlige avvik mellom regnskap og budsjett, og vil også framgå av skjema 1B

5. Økonomisk intern kontroll

Revisor skal se etter at kommunen har tilstrekkelig økonomisk intern kontroll. Det er administrasjonssjefen sitt ansvar etter § 23 i kommuneloven å sørge for at slik kontroll er etablert og fungerer.

Kommunen er i gang med å få på plass et helhetlig kvalitetssystem i regi av IKT-Orkide. Dette skal være med å sikre kvaliteten på tjenestene, styringen osv. Se omtale side 5 i årsmeldingen.

6. Analyse av regnskapet

Fra vedlagte nøkkeltallanalyse kan vi konkludere med at:

DRIFTEN

Kommunen har et netto driftsresultat på 13 mill kroner i 2015. Netto driftsresultat har vært positivt de siste fire årene, og tilfredsstiller kravet til 1,75 % av inntektene.

SOLIDITETEN

Kommunen har lavere netto lånegjeld enn gjennomsnittet for fylket.

LIKVIDITETEN

Kommunen har tilfredsstillende likviditet.

Vedlegg: Nøkkeltallanalyse 2015